

Azienda Ospedaliero Universitaria Pisana

Delibera n. 523 del 26/5/2022

Proposta n. 573 del 2022

Oggetto: BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2022 E PLURIENNALE 2022 – 2024. ADOZIONE.

Responsabile del Procedimento: Fernandez Antoniojacopo

Dirigente: Fernandez Antoniojacopo

Struttura competente: U.O. GESTIONI ECONOMICHE FINANZIARIE

AOOGRT / AD Prot. 0236590 Data 09/06/2022 ore 10:57 Classifica Q.050.040.010.

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

(Istituita con L.R.T. 24.02.2005, n.40)

Deliberazione del Direttore Generale

Struttura organizzativa proponente: U.O. Gestioni Economiche e Finanziarie

Responsabile del procedimento: Dr. Antoniojaco Fernandez
Direttore U.O. Gestioni Economiche e Finanziarie
(Documento Firmato Digitalmente)

Il Dirigente Dr. Antoniojaco Fernandez
(Documento Firmato Digitalmente)

OGGETTO: Bilancio preventivo economico annuale 2022 e pluriennale 2022 – 2024.
Adozione.

IL DIRETTORE U.O. GESTIONI ECONOMICO FINANZIARIE

Visto il d. lgs. 30 dicembre 1992, n. 502, recante “Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell’articolo 1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421”, come modificato dal d. lgs. 7 dicembre 1993, n. 517;

Vista la legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 “Disciplina del servizio sanitario regionale” e successive modifiche e integrazioni; in particolare gli art. 120 e 121 che prevedono che i bilanci di previsione, pluriennale e annuale, siano redatti in conformità allo schema approvato dalla Giunta Regionale e in conformità ai principi stabiliti dalla normativa statale vigente in materia,

Visto il Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 34 del 10 Marzo 2022 avente ad oggetto “Azienda Ospedaliero Universitaria Pisana. Nomina del Direttore generale.” con il quale la Dott.ssa Silvia Biani è stata nominata Direttore Generale dell’Azienda Ospedaliero-Universitaria Pisana (di seguito anche AOUP);

Atteso che con la DGR n. 1343 del 20/12/04 “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Aziende Sanitarie della Toscana” e con i successivi decreti dirigenziali che ne sono scaturiti sono stati individuati ed approvati i principi contabili e la casistica per l’applicazione dei principi contabili per le Aziende Sanitarie della Regione Toscana;

Visto il D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., recante “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42*” ed in particolare il titolo II del predetto decreto legislativo, recante norme in materia di principi contabili generali e applicati per il settore sanitario;

Visto il D.M. del 17/09/2012 che, all'art. 1, approva la casistica applicativa del D.Lgs. 118/2011,

Visto il Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20/03/2013 che revisiona gli schemi di bilancio e di nota integrativa, previsti dal D. Lgs. 118/2011;

Visto il Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 03/05/2019 con il quale sono stati adottati i nuovi modelli di rilevazione del conto economico (CE), dello stato patrimoniale (SP), dei costi dei livelli essenziali di assistenza (LA) e del conto dei presidi (CP);

Vista la nota Prot. AOOGR_0077199_2022-02-25 del 25/02/2022 con oggetto "*Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2022*" a firma del Dirigente responsabile del Settore Bilanci e monitoraggi economici della Regione Toscana con le quali sono state fornite, alle aziende sanitarie toscane, le linee guida per la redazione dei rispettivi bilanci preventivi 2022,

Tenuto conto che come indicato nelle suddette linee guida il bilancio di previsione 2022 dovrà essere redatto nel rigoroso rispetto delle stesse e che proprio dalla conformità a tali linee guida dipenderà la sua approvazione da parte della Giunta Regionale, previa adeguata istruttoria del settore preposto",

Preso atto del Piano degli Investimenti 2022 - 2024 predisposto dal Dipartimento Area Tecnica in forma sintetica ed in forma analitica secondo lo schema predisposto dalla Regione Toscana così come previsto dalla nota Prot. Prot. AOOGR_0077199_2022-02-25 del 25/02/2022 con oggetto "*Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2022*"

Preso atto che le UU.OO. responsabili dei fattori produttivi avranno la responsabilità del monitoraggio dei costi e che gli obiettivi assegnati ai singoli DAI in sede di discussione di budget saranno oggetto di monitoraggio da parte della U.O. Controllo di Gestione,

PROPONE

1. Per le ragioni indicate in narrativa di procedere all'adozione del "Bilancio preventivo economico annuale 2022 e pluriennale 2022 – 2024" composto dai seguenti allegati, che ne formano parte integrante e sostanziale:
 - allegato 1) Conto economico preventivo annuale 2022 e pluriennale 2022 – 2024, redatto secondo lo schema di cui al D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.,
 - allegato 2) Nota Illustrativa, che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione dei bilanci,
 - allegato 3) Relazione del Direttore Generale,
 - allegato 4) Piano degli Investimenti dettagliato e sintetico,
 - allegato 5) Flussi di Cassa preventivi 2022,
 - allegato 6) Conto economico preventivo 2022 redatto secondo il modello ministeriale "Modello CE 2019",
2. di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale come da normativa vigente,
3. di trasmettere alla Giunta Regionale Toscana, ai sensi del comma 2, art. 123 L.R. 40/05, copia del presente provvedimento.

IL DIRETTORE GENERALE

Letta e valutata la sopraesposta proposta, presentata dal Dirigente dell'U.O. in frontespizio indicata;

Viste le firme del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo attestanti il parere positivo;

DELIBERA

1. per le ragioni indicate in narrativa, di procedere all'adozione del "Bilancio preventivo economico annuale 2022 e pluriennale 2022 – 2024" composto dai seguenti allegati, che ne formano parte integrante e sostanziale:
 - allegato 1) Conto economico preventivo annuale 2022 e pluriennale 2022 – 2024, redatto secondo lo schema di cui al D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.,
 - allegato 2) Nota Illustrativa, che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione dei bilanci,
 - allegato 3) Relazione del Direttore Generale,
 - allegato 4) Piano degli Investimenti dettagliato e sintetico,
 - allegato 5) Flussi di Cassa preventivi 2022,
 - allegato 6) Conto economico preventivo 2022 redatto secondo il modello ministeriale "Modello CE 2019",
2. di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale come da normativa vigente,
3. di trasmettere alla Giunta Regionale Toscana, ai sensi del comma 2, art. 123 L.R. 40/05, copia del presente provvedimento.

Il Direttore Sanitario

Dr.ssa Grazia Luchini

(Documento Firmato Digitalmente)

Il Direttore Amministrativo

Dr. Carlo Milli

(Documento Firmato Digitalmente)

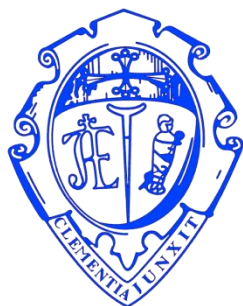
IL DIRETTORE GENERALE

Dr.ssa Silvia Biani

(Documento Firmato Digitalmente)

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

**Bilancio preventivo economico annuale 2022 e
pluriennale 2022 - 2024**



**Servizio
Sanitario
della
Toscana**

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

Conto economico preventivo annuale 2022 e pluriennale 2022 - 2024

Bilancio preventivo economico annuale 2022 e pluriennale 2022 - 2024

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro



SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2022	Anno 2022 "di cui Covid"
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Contributi in c/esercizio	145.377.181	-
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	145.377.181	-
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-
4) da privati	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	8.250.000	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	365.554.776	-
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	345.651.776	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	17.981.000	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.922.000	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	50.875.441	17.706.347
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	7.037.000	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	11.484.060	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-
9) Altri ricavi e proventi	1.552.208	-
Totale A)	573.630.666	17.706.347
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1) Acquisti di beni	157.280.689	11.152.847
a) Acquisti di beni sanitari	155.700.555	11.152.847
b) Acquisti di beni non sanitari	1.580.134	-
2) Acquisti di servizi sanitari	48.490.222	-
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	5.464.496	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	10.467.399	-

CONTO ECONOMICO

Importi: Euro



SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2022	Anno 2022 "di cui Covid"
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.247.806	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	36.000	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	12.326.643	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	122.774	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	15.646.353	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	178.751	-
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	47.088.777	6.388.000
a) Servizi non sanitari	46.216.794	6.388.000
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	678.358	-
c) Formazione	193.626	-
4) Manutenzione e riparazione	22.775.256	160.000
5) Godimento di beni di terzi	8.020.446	5.000
6) Costi del personale	243.149.246	0
a) Personale dirigente medico	84.653.405	0
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	7.240.029	-
c) Personale comparto ruolo sanitario	108.099.961	-
d) Personale dirigente altri ruoli	2.017.602	-
e) Personale comparto altri ruoli	41.138.249	-
7) Oneri diversi di gestione	3.802.235	500
8) Ammortamenti	20.224.003	-
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	192.575	-
b) Ammortamenti dei Fabbricati	13.231.614	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.799.815	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	350.000	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-
11) Accantonamenti	3.590.270	-
a) Accantonamenti per rischi	710.000	-
b) Accantonamenti per premio operosità	12.000	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-
d) Altri accantonamenti	2.868.270	-
Totale B)	554.771.143	17.706.347

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>			
	Anno 2022	Anno 2022 "di cui Covid"	
DIFE. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	18.859.523	-	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.552.470	-	
Totale C)	- 2.552.470	-	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	
Totale D)	-	-	
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	-	-	
a) Plusvalenze	-	-	
b) Altri proventi straordinari	-	-	
2) Oneri straordinari	-	-	
a) Minusvalenze	-	-	
b) Altri oneri straordinari	-	-	
Totale E)	-	-	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	16.307.053	-	
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	15.827.053	-	
a) IRAP relativa a personale dipendente	15.059.353	-	
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-	
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	767.700	-	
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	
2) IRES	480.000	-	
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	
Totale Y)	16.307.053	-	
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 0	-	

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro		
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio		145.377.181	145.377.181	145.377.181
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		145.377.181	145.377.181	145.377.181
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		-	-	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA		-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA		-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici		-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici		-	-	-
4) da privati		-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati		-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	8.250.000	8.250.000	-8.250.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		365.554.776	365.554.776	365.554.776
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		345.651.776	345.651.776	345.651.776
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		17.981.000	17.981.000	17.981.000
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		1.922.000	1.922.000	1.922.000
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		50.875.441	33.169.093	33.169.093
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		7.037.000	7.037.000	7.037.000
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		11.484.060	11.484.060	11.484.060
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-	-
9) Altri ricavi e proventi		1.552.208	1.552.208	1.552.208
Totale A)		573.630.666	555.924.319	555.924.319
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni		157.280.689	146.127.841	146.127.841
a) Acquisti di beni sanitari		155.700.555	144.547.708	144.547.708
b) Acquisti di beni non sanitari		1.580.134	1.580.134	1.580.134
2) Acquisti di servizi sanitari		48.490.222	48.490.222	48.490.222
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		5.464.496	5.464.496	5.464.496
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		10.467.399	10.467.399	10.467.399

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	4.247.806	4.247.806	4.247.806
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	36.000	36.000	36.000
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	12.326.643	12.326.643	12.326.643
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	122.774	122.774	122.774
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	15.646.353	15.646.353	15.646.353
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	178.751	178.751	178.751
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	47.088.777	40.700.777	40.700.777
a) Servizi non sanitari	46.216.794	39.828.794	39.828.794
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	678.358	678.358	678.358
c) Formazione	193.626	193.626	193.626
4) Manutenzione e riparazione	22.775.256	22.615.256	22.615.256
5) Godimento di beni di terzi	8.020.446	8.015.446	8.015.446
6) Costi del personale	243.149.246	243.149.246	243.149.246
a) Personale dirigente medico	84.653.405	84.653.405	84.653.405
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	7.240.029	7.240.029	7.240.029
c) Personale comparto ruolo sanitario	108.099.961	108.099.961	108.099.961
d) Personale dirigente altri ruoli	2.017.602	2.017.602	2.017.602
e) Personale comparto altri ruoli	41.138.249	41.138.249	41.138.249
7) Oneri diversi di gestione	3.802.235	3.801.735	3.801.735
8) Ammortamenti	20.224.003	20.224.003	20.224.003
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	192.575	192.575	192.575
b) Ammortamenti dei Fabbricati	13.231.614	13.231.614	13.231.614
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.799.815	6.799.815	6.799.815
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	350.000	350.000	350.000
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-
11) Accantonamenti	3.590.270	3.590.270	3.590.270
a) Accantonamenti per rischi	710.000	710.000	710.000
b) Accantonamenti per premio operosità	12.000	12.000	12.000
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-
d) Altri accantonamenti	2.868.270	2.868.270	2.868.270
Totale B)	554.771.143	537.064.796	537.064.796

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro		
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>		Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		18.859.523	18.859.523	18.859.523
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.552.470	2.552.470	2.552.470	2.552.470
Totale C)	- 2.552.470	- 2.552.470	- 2.552.470	- 2.552.470
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	-	-	-	-
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	-	-	-
2) Oneri straordinari	-	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-	-
Totale E)	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		16.307.053	16.307.053	16.307.053
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	15.827.053	15.827.053	15.827.053	15.827.053
a) IRAP relativa a personale dipendente	15.059.353	15.059.353	15.059.353	15.059.353
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-	-	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoecnia)	767.700	767.700	767.700	767.700
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	480.000	480.000	480.000	480.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	16.307.053	16.307.053	16.307.053	16.307.053
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	- 0	- 0	- 0	- 0

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

Nota Illustrativa

Bilancio preventivo economico annuale 2022 e pluriennale 2022 - 2024

AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA PISANA

NOTA ILLUSTRATIVA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2022 E PLURIENNALE 2022– 2024

Premessa

Il Bilancio preventivo economico è stato redatto secondo i principi introdotti dal D. Lgs. n. 118 del 23/06/2011 *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.4”*, dal D.M. 17/09/2012 e dal D.M. 25/03/2013. In tali decreti vengono stabiliti i principi contabili da applicare in ambito sanitario, la casistica da adottare e i nuovi schemi di bilancio.

La redazione del bilancio di previsione 2022 ha tenuto conto, come già per gli anni precedenti, delle linee di indirizzo dettate dalla Delibera G.R.T n. 754 del 10/08/2012 e della successiva Delibera G.R.T n. 1235 del 28/12/2012, circa le azioni di riordino dei servizi del Sistema Sanitario Regionale e della Legge Regionale del 16 marzo 2015, n. 28 *“Disposizioni urgenti per il riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale”*, della Legge Regionale n. 84 del 28/12/2015 *“Riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale. Modifiche alla l.r. 40/2005”* e della Legge regionale n. 44 del 14 luglio 2016 *“Ulteriori disposizioni in merito al riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale . Modifiche alla l.r. 40/2005 e alla l.r. 3/2008.”*

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2022 è stato redatto nel rispetto delle linee guida dettate dai competenti uffici regionali con note prot. AOOGR_T_0077199_2022-02-25 del 25/02/2022 con oggetto *“Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2022”*, anche tenuto conto che dalla conformità a tali linee guida dipenderà la sua approvazione da parte della Giunta Regionale, previa adeguata istruttoria del settore preposto.

Si rammenta che tale bilancio, in quanto riferito ad un'Azienda che da tempo non è gestita in contabilità finanziaria, ma in contabilità economico patrimoniale, non ha valore autorizzatorio, ma meramente programmatico, e che l'equilibrio economico realmente rilevante nei confronti dei tavoli di verifica ministeriali (sui quali, peraltro, il bilancio preventivo non è oggetto di esame) è quello del bilancio d'esercizio consolidato regionale.

Visto il quadro pandemico da Covid-19 ed i vari e successivi momenti di recrudescenza della pandemia stessa, all'interno del presente bilancio sono stati previsti i maggiori costi per il fronteggiamento della stessa per quanto prevedibili al momento della redazione del presente atto. Per tali maggiori costi, in accordo con quanto previsto nelle citate Linee Guida regionali (paragrafo 1.6 *“Altri concorsi recuperi e rimborsi”*), è stato iscritto tra i contributi in conto esercizio il rimborso da parte dello Stato all'interno della posta del modello CE AA0870 *“A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici”*. Negli schemi di bilancio e nei prospetti seguenti sarà data informazione, oltre ai valori complessivi del bilancio preventivo, anche dei valori relativi agli extra costi legati al fronteggiamento della pandemia.

Sempre in linea con quanto previsto nel paragrafo 1.6 *“Altri concorsi recuperi e rimborsi”* delle citate Linee Guida e nel successivo paragrafo 2.5 *“Altri costi della produzione”* delle medesime Linee Guida è stato iscritto, tra i contributi in conto esercizio, il rimborso da parte dello Stato, all'interno della

posta del modello CE AA0870 “A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici”, a fronte dei maggiori costi previsti per gli approvvigionamenti di energia a causa degli ultimi andamenti dei relativi mercati internazionali.

Il bilancio economico preventivo è, inoltre, articolato su base pluriennale per il periodo 2022-2024. Per quanto riguarda gli anni 2023 e 2024 sono stati riportati convenzionalmente i valori del Bilancio Preventivo dell'esercizio 2022, al netto di quanto espressamente legato al fronteggiamento della pandemia da Covid-19 nel 2022, basandosi, pertanto, su un ipotesi di continuità nel triennio sia in termini di valore della produzione che in termini di costi, in assenza di specifiche indicazioni regionali che ipotizzino variazioni significative.

Le tabelle contengono valori esposti in euro.

A) Valore della produzione

A.1) Contributi in conto esercizio

Modello MEC 2019	BE 2020	CE IV Trimestre 2021	BP 2022	BP 2022 "no Covid"	BP 2022 "Covid"	Differenza BP 2022-CE IV Trim 2021	% BP 2022-CE IV Trim 2021
AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	162.142.572	142.217.257	145.377.181	145.377.181	0	3.159.924	2%
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	156.868.705	137.066.099	145.377.181	145.377.181	0	8.311.082	6%
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	4.320.705	4.739.459	0	0	0	-4.739.459	-100%
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	130.000	0	0	0	-130.000	-100%
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	953.162	281.699	0	0	0	-281.699	-100%

Nelle linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2022 è stata determinata l'assegnazione di risorse di Fondo Sanitario Indistinto pari a 145.377.181 €, costituita da 108.722.709 € di assegnazione iniziale e 36.654.472 di ulteriori risorse che l'azienda è autorizzata ad iscrivere tra i contributi di fondo sanitario indistinto e che saranno assegnati in corso di esercizio, tramite le assegnazioni intermedie o come assegnazione finale.

Nella determinazione del Fondo ordinario di gestione la Regione ha tenuto conto dei costi per la copertura degli incrementi di costo del personale dipendente derivanti dagli accantonamenti per il primo anno del triennio 2022 – 2024. La Regione ha tenuto conto anche della necessità di contribuire alla copertura dei costi derivanti dalla stipula dei mutui autorizzati con la DGR n. 722/2016 ed alcune D.G.R. successive.

Così come è avvenuto in passato, tale assegnazione non è esaustiva della quota di F.S.R. destinata all'azienda e sarà integrata in parte entro la fine dell'esercizio 2022 (con riferimento alla copertura dei costi sostenuti in relazione a progetti o particolari attività non più finanziate con contributi vincolati) in parte poco prima dell'adozione del bilancio d'esercizio 2022, conguagliando la quota del fondo di riequilibrio attribuita.

Oltre all'assegnazione iniziale, le aziende sono state autorizzate ad iscrivere nei propri bilanci preventivi ulteriori quote di F.S.R. vincolato non ancora assegnabili formalmente perché in gran parte legate al grado di realizzazione di una serie di progetti autorizzati dalla Regione, il cui grado di realizzazione sarà noto solo in prossimità della conclusione dell'esercizio 2022.

Per l'anno 2022 tali somme sono state previste unicamente per le Aziende Territoriali pertanto l'AOUP non è stata pertanto autorizzata ad iscrivere nel proprio bilancio preventivo ulteriori risorse di Fondo Sanitario Vincolato.

La rilevazione contabile nell'anno 2022 dei contributi avverrà secondo quanto indicato dal D. Lgs. 118/2011 e del relativo decreto della certificabilità del 17/09/2012.

4.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

Modello MEC 2019	BE 2020	CE IV Trimestre 2021	BP 2022	BP 2022 "no Covid"	BP 2022 "Covid"	Differenza BP 2022-CE IV Trim 2021	% BP 2022-CE IV Trim 2021
AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-4.495.895	0	-8.250.000	-8.250.000	0	-8.250.000	
AA0250) A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-3.675.009	0	-8.250.000	-8.250.000	0	-8.250.000	
AA0260) A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-820.886	0	0	0	0	0	

Per l'anno 2022, in attesa dell'assegnazione di contributi in conto capitale da parte della regione, come più approfonditamente esplicitato nella apposita sezione relativa al piano degli investimenti aziendale, si prevedono rettifiche di contributi in c/esercizio per destinazioni ad investimenti per 8.250.000 € come da specifica autorizzazione regionale nota prot. n° AOOGR_T_0130007_2022-03-28 del 28/03/2022

Tali rettifiche sono eseguite secondo quanto indicato dal D. Lgs. 118/2011 al fine di far ricadere l'importo degli investimenti finanziati con risorse proprie interamente nell'anno di realizzazione.

4.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati anni precedenti

Modello MEC 2019	BE 2020	CE IV Trimestre 2021	BP 2022	BP 2022 "no Covid"	BP 2022 "Covid"	Differenza BP 2022-CE IV Trim 2021	% BP 2022-CE IV Trim 2021
AA0270) A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	1.302.870	4.543.159	0	0	0	-4.543.159	-100%
AA0271) A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	278.298	3.868.159	0	0	0	-3.868.159	-100%
AA0280) A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0	0	0	0	
AA0290) A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	340.438	0	0	0	0	0	
AA0300) A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	338.630	0	0	0	0	0	
AA0310) A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	345.506	675.000	0	0	0	-675.000	-100%

Per l'anno 2022 non si stimano utilizzi di contributi per progetti in corso di realizzazione, accantonati negli esercizi precedenti in quanto non utilizzati.

La rilevazione contabile nell'anno 2022 degli utilizzi dei contributi degli anni precedenti avverrà secondo quanto indicato dal D. Lgs. 118/2011 e del relativo decreto della certificabilità del 17/09/2012.

4.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

Il valore preminente tra le componenti della voce in analisi è quello relativo alla mobilità attiva.

Il valore inserito nella previsione 2022 corrisponde agli importi indicati nell'allegato 2) della nota prot. AOOGR_0077199_2022-02-25 del 25/02/2022, pari, per quanto riguarda la mobilità infraregionale, alla mobilità sanitaria effettiva registratasi nell'esercizio 2019. Negli importi della mobilità, come negli esercizi precedenti, è compresa l'attività della Fondazione Stella Maris.

I ricavi relativi alla erogazione di prestazioni ambulatoriali o di ricovero a strutture pubbliche, private o a privati cittadini (*cd. prestazioni a fatturazione diretta*), sono stati stimati prendendo come riferimento i valori relativi ai ricavi previsti nel Bilancio di esercizio 2019, ultima annualità non affetta da alterazioni legate al fronteggiamento della pandemia da Covid-19. Tale scelta si è resa necessaria per rendere comparabile i valori di ricavo con i valori di costo, stimati quest'ultimi secondo le indicazioni contenute nella citata nota regionale che prevede, per le voci di costo per le quali non sono espressamente indicati i valori obiettivo da non superare, di considerare ai fini della redazione del bilancio preventivo 2022 voci di costo non superiori a quelle effettivamente sostenute nel 2019.

Altra voce importante dei *Proventi e ricavi diversi* è quella relativa ai ricavi da Attività libero-professionale che viene organizzata e monitorata secondo le disposizioni regionali.

Modello MEC 2019	BE 2020	CE IV Trimestre 2021	BP 2022	BP 2022 "no Covid"	BP 2022 "Covid"	Differenza BP 2022-CE IV Trim 2021	% BP 2022-CE IV Trim 2021
AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	355.501.864	333.758.149	365.554.776	365.554.776	0	31.796.627	10%
AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	339.816.137	313.769.149	346.272.776	346.272.776	0	32.503.627	10%
AA0340) A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	273.779.859	270.888.512	307.940.103	307.940.103	0	37.051.591	14%
AA0350) A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infraregione	175.721.056	175.813.973	206.586.571	206.586.571	0	30.772.597	18%
AA0360) A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infraregione	62.581.162	59.601.405	62.664.672	62.664.672	0	3.063.267	5%
AA0380) A.4.A.1.5) Prestazioni di File F - infraregione	30.758.619	30.758.394	32.694.866	32.694.866	0	1.936.472	6%
AA0420) A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - infraregione	347.485	380.000	380.000	380.000	0	0	0%
AA0430) A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - infraregione	0	0	0	0	0	0	
AA0440) A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	976.438	789.000	621.000	621.000	0	-168.000	-21%
AA0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	65.059.840	42.091.637	37.711.673	37.711.673	0	-4.379.964	-10%
AA0460) A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	53.619.581	30.590.261	26.210.297	26.210.297	0	-4.379.964	-14%
AA0470) A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	8.344.816	8.344.816	8.344.816	8.344.816	0	0	0%
AA0490) A.4.A.3.5) Prestazioni di File F - extraregione	2.653.761	2.653.761	2.653.761	2.653.761	0	0	0%
AA0570) A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	221.884	283.000	283.000	283.000	0	0	0%
AA0660) A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.037.775	1.508.000	1.301.000	1.301.000	0	-207.000	-14%
AA0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	14.647.952	18.481.000	17.981.000	17.981.000	0	-500.000	-3%
AA0680) A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	2.929.419	3.699.000	3.699.000	3.699.000	0	0	0%
AA0690) A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	11.048.816	14.040.000	13.540.000	13.540.000	0	-500.000	-4%
AA0720) A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	451.635	531.000	531.000	531.000	0	0	0%
AA0730) A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	215.842	211.000	211.000	211.000	0	0	0%

A.5) Concorsi recuperi e rimborsi

La stima dei valori attribuiti a questa macrovoce è stata effettuata tenendo conto dei ricavi previsti nel Bilancio di esercizio 2019. La differenza principale rispetto agli anni precedenti è rappresentata dal valore dei ricavi per rimborsi da Aziende Farmaceutiche per pay-back che è stato inserito a zero come previsto nella citata nota regionale Linee Guida.

In questa sezione, come già descritto in premessa, è stato iscritto il rimborso da parte dello Stato, conto AA0870 "A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici", per i valori relativi agli extra costi legati al fronteggiamento della pandemia e alle "impennate" dei costi per utenze energetiche per complessivi euro 17.706.347.

Modello MEC 2019	BE 2020	CE IV Trimestre 2021	BP 2022	BP 2022 "no Covid"	BP 2022 "Covid"	Differenza BP 2022-CE IV Trim 2021	% BP 2022-CE IV Trim 2021
AA0750) A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	48.140.298	45.046.669	50.875.441	33.169.093	17.706.347	5.828.771	13%
AA0760) A.5.A) Rimborsi assicurativi	1.006.969	749.228	0	0	0	-749.228	-100%
AA0770) A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	0	0	0	0	0	
AA0800) A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	31.969.226	32.005.689	32.000.689	32.000.689	0	-5.000	0%
AA0840) A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	220.344	2.429.470	18.252.347	546.000	17.706.347	15.822.878	651%
AA0880) A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	14.943.758	9.862.283	622.405	622.405	0	-9.239.878	-94%
AA0890) A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	13.000.000	8.419.654	0	0	0	-8.419.654	-100%
AA0900) A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0	0	0	0	
AA0910) A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	13.000.000	8.419.654	0	0	0	-8.419.654	-100%
AA0920) A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0	0	0	0	0	0	
AA0921) A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0	0	0	0	0	0	
AA0930) A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.943.758	1.442.629	622.405	622.405	0	-820.224	-57%

A.6) Compartecipazioni alla spesa sanitaria

La previsione degli incassi ticket per l'anno 2022, comunicato dalla U.O. GAPAO, tiene conto di tutte le azioni aziendali volte al continuo miglioramento organizzativo delle fasi di riscossione e di verifica regolarità esenzioni. La stima dei ricavi ha tenuto conto anche dell'abolizione del contributo per la digitalizzazione, a seguito della DGR n. 191 del 18/02/2019 e, dal 1 settembre 2020, della quota fissa ricetta (in Toscana sostituita da varie forme di ticket aggiuntivo) in base a quanto disposto dall'art. 1 comma 446 della L. n. 160/2019 (legge bilancio 2020).

Per l'anno 2022 sono stati stimati ticket per un valore complessivo pari a 7.037.000 €.

Modello MEC 2019	BE 2020	CE IV Trimestre 2021	BP 2022	BP 2022 "no Covid"	BP 2022 "Covid"	Differenza BP 2022-CE IV Trim 2021	% BP 2022-CE IV Trim 2021
AA0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.649.757	7.037.000	7.037.000	7.037.000	0	0	0%
AA0950) A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	5.642.869	6.989.000	6.994.000	6.994.000	0	5.000	0%
AA0960) A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	6.888	48.000	43.000	43.000	0	-5.000	-10%
AA0970) A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	0	0	0	0	0	

A.7) Quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio

Rappresenta la voce nella quale sono rilevate le sterilizzazioni delle quote di ammortamento relative a immobilizzazioni acquisite con contributi in conto capitale, con risorse di terzi, con donazioni.

Modello MEC 2019	BE 2020	CE IV Trimestre 2021	BP 2022	BP 2022 "no Covid"	BP 2022 "Covid"	Differenza BP 2022-CE IV Trim 2021	% BP 2022-CE IV Trim 2021
AA0980) A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	11.336.915	11.484.060	11.484.060	11.484.060	0	0	0%
AA0990) A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0	0	0	0	
AA1000) A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	7.748.679	6.209.425	6.209.425	6.209.425	0	0	0%
AA1010) A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	2.072.041	1.528.358	1.528.358	1.528.358	0	0	0%
AA1020) A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.003.826	3.766.347	3.766.347	3.766.347	0	0	0%
AA1030) A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	147.885	0	0	0	0	0	
AA1040) A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	364.484	-20.070	-20.070	-20.070	0	0	0%

A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

Non sussistono voci legate a tali fattispecie di ricavi.

A.9) Altri ricavi e proventi

Questa voce, che ammonta a 1.552.208 € accoglie le voci ricavo non ricomprese in quelle precedenti. E' composta essenzialmente dai proventi da attività commerciali e sono stati stimati prendendo come riferimento i valori relativi ai ricavi previsti per il Bilancio di esercizio 2019. Tale scelta si è resa necessaria per rendere comparabile i valori di ricavo con i valori di costo, stimati secondo le indicazioni contenute nella citata nota regionale che prevede, per le voci di costo per le quali non sono espressamente indicati i valori obiettivo da non superare, di considerare ai fini della redazione del bilancio preventivo 2022 voci di costo non superiori a quelle effettivamente sostenute nel 2019. La differenza principale rispetto all'anno 2021 è rappresentata da ricavi per sperimentazioni cliniche presenti negli anni precedenti ma non nel bilancio di previsione non avendo al momento certezza di quali studi clinici inizieranno nel corso dell'esercizio e che valore assumeranno. Parallelamente nel bilancio di previsione non sono stati inseriti nemmeno i relativi costi.

Di seguito la tabella riepilogativa delle voci che concorrono a formare gli "Altri ricavi e proventi":

Modello MEC 2019	BE 2020	CE IV Trimestre 2021	BP 2022	BP 2022 "no Covid"	BP 2022 "Covid"	Differenza BP 2022-CE IV Trim 2021	% BP 2022-CE IV Trim 2021
AA1060) A.9) Altri ricavi e proventi	4.323.760	3.563.914	1.552.208	1.552.208	0	-2.011.705	-56%
AA1070) A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	2.634.850	2.434.430	320.229	320.229	0	-2.114.201	-87%
AA1080) A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	60.000	60.000	60.000	60.000	0	0	0%
AA1090) A.9.C) Altri proventi diversi	1.628.910	1.069.483	1.171.979	1.171.979	0	102.496	10%

B) Costi della produzione

La previsione delle voci di costo è stata effettuata tenendo conto delle indicazioni contenute nella nota prot. AOOGRT_0077199_2022-02-25 del 25/02/2022.

Si specifica che dalla conformità a tali linee guida dipenderà l'approvazione del bilancio di previsione da parte della Giunta Regionale, previa adeguata istruttoria del settore preposto.

Si è pertanto provveduto a inscrivere i seguenti costi, al netto come specificato di eventuali extra costi legati specificatamente a fronteggiare la pandemia da Covid-19 e legati alle “impennate” dei costi per utenze energetiche, come da indicazioni regionali:

- acquisto di farmaci con e senza AIC: non superiore al valore 2021 ridotto del 6%,
- acquisto di dispositivi medici: mantenimento livello di costi del 2019,
- acquisto di altri beni sanitari: importi non superiori a quelli sostenuti nel 2019,
- acquisto di prestazioni sanitarie da strutture sanitarie private accreditate: importi non superiori a quelli stabiliti con Delibera G.R.T. 1220/2018, delibera attualmente in fase di revisione,
- acquisto di beni non sanitari ed altri servizi sanitari e non sanitari: importi non superiori a quelli sostenuti nel 2019, ad eccezione dei costi per utenze legati ad aumenti tariffari o di alcuni servizi aggiudicati con contratti di durata pluriennale, i cui prezzi siano indicizzati all'inflazione e delle “impennate” dei costi per utenze energetiche,
- spesa del personale: come da indicazioni regionali sono stati inseriti costi non superiori al costo 2019 incrementati del 3,5% nella previsione che la fine della pandemia possa consentire nel secondo semestre una riduzione del personale arruolato per il fronteggiamento della pandemia. A tale importo deve essere aggiunto l'incremento delle indennità a favore di tutto il personale sanitario, previsto dall'art. 1 commi 407-411 della legge di bilancio 2021 (L. n. 178/2020).
- Costi per la gestione diretta dei sinistri: come da indicazioni regionali non è stata inserita alcuna previsione in quanto il totale dei costi sarà interamente rimborsato dalla Regione

B.1) Acquisti di beni

Nella previsione 2022, fermo restando i risparmi previsti dalla normativa vigente, si è tenuto conto per l'acquisto dei beni sanitari delle indicazioni regionali sopra richiamate. Sono stati stimati, quindi, prendendo come riferimento i dati di costo previsti con il Bilancio di esercizio 2019, ad eccezione degli acquisti di prodotti farmaceutici per i quali il costo non deve essere superiore alla spesa 2021 ridotta di una percentuale pari al 6%.

In particolare sono stati stimati costi per il fronteggiamento della pandemia pari ad euro 1.716.052 per farmaci, euro 5.000.000 per dispositivi medico diagnostico in vitro ed euro 4.436.795 per dispositivi di protezione individuale (DPI).

Modello MEC 2019	BE 2020	CE IV Trimestre 2021	BP 2022	BP 2022 "no Covid"	BP 2022 "Covid"	Differenza BP 2022-CE IV Trim 2021	% BP 2022-CE IV Trim 2021
BA0010) B.1) Acquisti di beni	161.274.521	160.746.568	157.280.689	146.127.841	11.152.847	-3.465.879	-2%
BA0020) B.1.A) Acquisti di beni sanitari	159.334.927	158.909.554	155.700.555	144.547.708	11.152.847	-3.208.999	-2%
BA0030) B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	53.172.910	49.047.774	46.207.871	44.491.819	1.716.052	-2.839.903	-6%
BA0040) B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	51.562.355	48.192.822	45.403.627	43.697.392	1.706.235	-2.789.195	-6%
BA0050) B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.610.555	854.953	804.244	794.427	9.817	-50.708	-6%
BA0051) B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	0	0	0	0	0	0	
BA0060) B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	0	0	
BA0070) B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0	0	0	
BA0210) B.1.A.3) Dispositivi medici	82.854.996	86.144.937	86.029.772	81.029.772	5.000.000	-115.165	0%
BA0220) B.1.A.3.1) Dispositivi medici	53.133.774	57.015.634	56.485.734	56.485.734	0	-529.900	-1%
BA0230) B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	5.230.438	6.129.303	6.544.038	6.544.038	0	414.735	7%
BA0240) B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	24.490.784	23.000.000	23.000.000	18.000.000	5.000.000	0	0%
BA0250) B.1.A.4) Prodotti dietetici	158.561	153.209	130.171	130.171	0	-23.037	-15%
BA0260) B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	145.518	135.564	146.325	146.325	0	10.761	8%
BA0270) B.1.A.6) Prodotti chimici	53.040	18.933	14.482	14.482	0	-4.451	-24%
BA0280) B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0	0	
BA0290) B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	4.276.552	4.799.980	4.562.777	125.981	4.436.795	-237.203	-5%
BA0300) B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	18.673.352	18.609.157	18.609.157	18.609.157	0	0	0%
BA0310) B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.939.594	1.837.014	1.580.134	1.580.134	0	-256.880	-14%
BA0320) B.1.B.1) Prodotti alimentari	0	0	0	0	0	0	
BA0330) B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	358.257	223.000	223.000	223.000	0	0	0%
BA0340) B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	16.881	72.014	20.000	20.000	0	-52.014	-72%
BA0350) B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.381.273	1.350.000	1.226.420	1.226.420	0	-123.580	-9%
BA0360) B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	164.840	168.000	103.615	103.615	0	-64.385	-38%
BA0370) B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	18.341	24.000	7.098	7.098	0	-16.902	-70%
BA0380) B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	

B.2) Acquisti di servizi sanitari

Tali costi fanno riferimento all'acquisto di servizi sanitari necessari per lo svolgimento dell'attività sanitaria svolta da AOUP.

La composizione dei costi degli acquisti di servizi sanitari è stata prevista sulla base delle indicazioni fornite dalla nota prot. AOOGR_0077199_2022-02-25 del 25/02/2022 con oggetto "Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2022", in particolare non sono stati inseriti costi superiori ai costi effettivamente sostenuti nel 2019.

Modello MEC 2019	BE 2020	CE IV Trimestre 2021	BP 2022	BP 2022 "no Covid"	BP 2022 "Covid"	Differenza BP 2022-CE IV Trim 2021	% BP 2022-CE IV Trim 2021
BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari	49.599.868	56.642.665	48.490.222	48.490.222	0	-8.152.443	-14%
BA0530) B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	6.564.980	5.589.081	5.464.496	5.464.496	0	-124.585	-2%
BA0540) B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale)	426.871	344.490	279.935	279.935	0	-64.555	-19%
BA0550) B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (specialistica ambulatoriale)	26.183	27.000	22.000	22.000	0	-5.000	-19%
BA0560) B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0	0	
BA0570) B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	166.707	165.592	172.561	172.561	0	6.969	4%
BA0580) B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale)	5.945.219	5.052.000	4.990.000	4.990.000	0	-62.000	-1%
BA0800) B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	7.778.922	9.335.932	10.467.399	10.467.399	0	1.131.467	12%
BA0810) B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera)	687.110	635.932	767.399	767.399	0	131.467	21%
BA0840) B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera)	7.091.012	8.700.000	9.700.000	9.700.000	0	1.000.000	11%
BA1090) B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	4.429.009	5.064.000	4.247.806	4.247.806	0	-816.194	-16%
BA1200) B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	10.528.452	12.972.000	12.326.643	12.326.643	0	-645.357	-5%
BA1210) B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	576.951	852.000	724.514	724.514	0	-127.486	-15%
BA1220) B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	8.824.400	10.775.000	10.450.000	10.450.000	0	-325.000	-3%
BA1260) B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	927.061	1.096.000	903.130	903.130	0	-192.870	-18%
BA1280) B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	242.839	122.774	122.774	122.774	0	0	0%
BA1350) B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	19.713.980	23.301.877	15.646.353	15.646.353	0	-7.655.524	-33%
BA1380) B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	19.603.487	23.264.877	15.607.832	15.607.832	0	-7.657.045	-33%
BA1390) B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.767.321	3.279.000	1.238.832	1.238.832	0	-2.040.168	-62%
BA1400) B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	3.311.216	3.890.000	2.118.917	2.118.917	0	-1.771.083	-46%
BA1410) B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-1.160	24.000	110.120	110.120	0	86.120	359%
BA1420) B.2.A.15.3.D) Indennita' a personale universitario - area sanitaria	9.389.709	9.981.808	10.191.914	10.191.914	0	210.106	2%
BA1430) B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	4.585.800	5.350.000	1.362.733	1.362.733	0	-3.987.267	-75%
BA1440) B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	550.601	740.069	585.316	585.316	0	-154.753	-21%
BA1450) B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	110.493	37.000	38.520	38.520	0	1.520	4%
BA1490) B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	318.167	221.000	178.751	178.751	0	-42.249	-19%

Si specifica che i costi dell'attività libero professionale sono rappresentate dalle competenze liquidate ai professionisti che svolgono l'attività libero professionale intramuraria e che la voce delle consulenze è rappresentata principalmente dal costo per il personale universitario.

B.3) Acquisti servizi non sanitari

Modello MEC 2019	BE 2020	CE IV Trimestre 2021	BP 2022	BP 2022 "no Covid"	BP 2022 "Covid"	Differenza BP 2022-CE IV Trim 2021	% BP 2022-CE IV Trim 2021
BA1560) B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	43.616.022	46.548.118	47.088.777	40.700.777	6.388.000	540.659	1%
BA1570) B.2.B.1) Servizi non sanitari	42.723.264	45.174.814	46.216.794	39.828.794	6.388.000	1.041.980	2%
BA1580) B.2.B.1.1) Lavanderia	3.976.071	3.730.000	3.730.000	3.730.000	0	0	0%
BA1590) B.2.B.1.2) Pulizia	8.760.590	9.400.000	8.922.111	8.872.111	50.000	-477.889	-5%
BA1600) B.2.B.1.3) Mensa	3.897.307	4.380.000	4.595.184	4.595.184	0	215.184	5%
BA1610) B.2.B.1.4) Riscaldamento	4.346.578	3.780.000	4.675.614	3.975.614	700.000	895.614	24%
BA1620) B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	0	0	0	0	0	0	
BA1630) B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.750.811	1.800.000	1.561.815	1.461.815	100.000	-238.185	-13%
BA1640) B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.989.994	2.250.000	1.675.854	1.675.854	0	-574.146	-26%
BA1650) B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	270.359	250.000	255.286	200.286	55.000	5.286	2%
BA1660) B.2.B.1.9) Utenze elettricità	6.400.312	5.800.000	10.000.000	5.800.000	4.200.000	4.200.000	72%
BA1670) B.2.B.1.10) Altre utenze	1.963.572	1.940.000	2.020.000	2.020.000	0	80.000	4%
BA1680) B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	654.511	647.063	644.982	644.982	0	-2.081	0%
BA1710) B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	8.713.159	11.197.751	8.135.948	6.852.948	1.283.000	-3.061.802	-27%
BA1750) B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	525.810	869.500	678.358	678.358	0	-191.142	-22%
BA1760) B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	
BA1770) B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0	0	
BA1780) B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	525.810	869.500	678.358	678.358	0	-191.142	-22%
BA1790) B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	78.145	151.000	89.211	89.211	0	-61.789	-41%
BA1800) B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	223.530	230.000	246.929	246.929	0	16.929	7%
BA1810) B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0	0	0	0	
BA1820) B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0	250.000	16.192	16.192	0	-233.808	-94%
BA1830) B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	224.135	238.500	326.026	326.026	0	87.526	37%
BA1831) B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell' art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0	0	0	0	0	0	
BA1840) B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0	0	0	0	0	0	
BA1880) B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	366.948	503.804	193.626	193.626	0	-310.178	-62%
BA1890) B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	181.190	310.804	24.465	24.465	0	-286.339	-92%
BA1900) B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	185.758	193.000	169.160	169.160	0	-23.840	-12%

La stima dei costi degli acquisti di servizi non sanitari è stata prevista sulla base delle indicazioni fornite dalla citata nota regionale, che prevede in particolare per gli acquisti di servizi non sanitari di inserire importi non superiori a quelli effettivamente sostenuti nel 2019, ad eccezione dei costi per utenze legati ad aumenti tariffari o di alcuni servizi aggiudicati con contratti di durata pluriennale, i cui prezzi siano indicizzati all'inflazione e alle "impennate" dei costi per utenze energetiche. I costi della produzione sono stati quindi stimati prendendo come riferimento i valori relativi ai costi previsti per il Bilancio di esercizio 2019.

In particolare sono stati stimati costi per il fronteggiamento della pandemia pari ad euro 1.283.000 per servizi di portierato e vigilanza, euro 50.000 per pulizie, euro 100.000 per trasporti non sanitari ed euro 55.000 per utenze telefoniche. Sono stati quantificati gli incrementi dovuti alle "impennate" dei costi per utenze energetiche in euro 700.000 per riscaldamento ed euro 4.200.000 per energia elettrica.

B.4) Manutenzioni e riparazioni

Tale voce di costo fa riferimento all'attività di manutenzione e riparazione "ordinaria" degli immobili, impianti e per le attrezzature sanitarie utilizzate per lo svolgimento dell'attività sanitaria. La stima dei costi per manutenzioni e riparazioni è stata prevista sulla base delle indicazioni fornite dalla citata nota regionale e dalle informazioni ricevute dalla struttura competente.

Modello MEC 2019	BE 2020	CE IV Trimestre 2021	BP 2022	BP 2022 "no Covid"	BP 2022 "Covid"	Differenza BP 2022-CE IV Trim 2021	% BP 2022-CE IV Trim 2021
BA1910) B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	21.441.634	20.659.016	22.775.256	22.615.256	160.000	2.116.240	10%
BA1920) B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	7.355.468	6.100.000	7.337.984	7.187.984	150.000	1.237.984	20%
BA1930) B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0	0	0	0	0	0	
BA1940) B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	11.676.553	11.882.905	13.151.350	13.151.350	0	1.268.445	11%
BA1950) B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	43.910	150.000	108.564	98.564	10.000	-41.436	-28%
BA1960) B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	22.744	16.000	20.000	20.000	0	4.000	25%
BA1970) B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	2.342.959	2.510.111	2.157.358	2.157.358	0	-352.753	-14%
BA1980) B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	

In particolare sono stati stimati costi per il fronteggiamento della pandemia pari ad euro 150.000 per manutenzioni ai fabbricati e loro pertinenze ed euro 10.000 per manutenzioni a mobili ed arredi.

B.5) Godimento beni di terzi

Tale voce raccoglie i costi per affitti passivi e per i servizi di noleggio di attrezzature sanitarie e non sanitarie.

Modello MEC 2019	BE 2020	CE IV Trimestre 2021	BP 2022	BP 2022 "no Covid"	BP 2022 "Covid"	Differenza BP 2022-CE IV Trim 2021	% BP 2022-CE IV Trim 2021
BA1990) B.4) Godimento di beni di terzi	7.847.651	9.482.987	8.020.446	8.015.446	5.000	-1.462.541	-15%
BA2000) B.4.A) Fitti passivi	154.650	156.000	154.650	154.650	0	-1.350	-1%
BA2010) B.4.B) Canoni di noleggio	7.693.001	9.326.987	7.865.796	7.860.796	5.000	-1.461.191	-16%
BA2040) B.4.C) Canoni di leasing	0	0	0	0	0	0	
BA2061) B.4.D) Canoni di project financing	0	0	0	0	0	0	
BA2070) B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	

La stima dei costi del godimento dei beni di terzi è stata prevista sulla base delle indicazioni fornite dalla nota regionale.

In particolare sono stati stimati costi per il fronteggiamento della pandemia pari ad euro 5.000 per canoni di noleggio di attrezzature.

B.6) Costi del personale

I costi del personale per il 2022 sono stati stimati sulla base delle indicazioni contenute nella nota regionale.

Gli importi esposti accolgono, in base ai principi contabili, anche le quote relative ad istituti contrattuali non ancora liquidati a fine esercizio.

Modello MEC 2019	BE 2020	CE IV Trimestre 2021	BP 2022	BP 2022 "no Covid"	BP 2022 "Covid"	Differenza BP 2022-CE IV Trim 2021	% BP 2022-CE IV Trim 2021
BA2080) Totale Costo del personale	245.185.608	253.684.079	243.149.246	243.149.246	0	-10.534.833	-4%
BA2090) B.5) Personale del ruolo sanitario	201.334.979	210.276.082	199.993.395	199.993.395	0	-10.282.687	-5%
BA2100) B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	90.120.524	99.037.231	91.893.434	91.893.434	0	-7.143.797	-7%
BA2190) B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	111.214.455	111.238.852	108.099.961	108.099.961	0	-3.138.890	-3%
BA2230) B.6) Personale del ruolo professionale	611.462	614.343	685.585	685.585	0	71.242	12%
BA2240) B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	611.033	613.584	685.160	685.160	0	71.576	12%
BA2280) B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	429	759	425	425	0	-334	-44%
BA2320) B.7) Personale del ruolo tecnico	30.183.808	29.952.442	29.304.760	29.304.760	0	-647.682	-2%
BA2330) B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	16.999	7.596	4.249	4.249	0	-3.346	-44%
BA2370) B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	30.166.810	29.944.847	29.300.511	29.300.511	0	-644.336	-2%
BA2410) B.8) Personale del ruolo amministrativo	13.055.359	12.841.211	13.165.505	13.165.505	0	324.294	3%
BA2420) B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.383.892	1.480.060	1.328.192	1.328.192	0	-151.867	-10%
BA2460) B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	11.671.467	11.361.152	11.837.313	11.837.313	0	476.162	4%

In particolare non sono stati stimati costi per il fronteggiamento della pandemia, ma gli stessi sono stati riassorbiti all'interno dei costi complessivi, in quanto come previsto nelle citate Linee Guida i rimborsi di maggiori costi per affrontare il fronteggiamento della pandemia non possono essere messi in relazione ai maggiori costi sostenuti per il personale dipendente, per la copertura dei quali dovrebbero essere sufficienti i ricavi per contributi in c/ esercizio da Regione di cui è autorizzata l'iscrizione.

B.7) Oneri diversi di gestione

Tale voce, pari a 3.802.235 €, accoglie i costi per le indennità, rimborsi spese per gli organi direttivi e collegio sindacale per 0,5 €/Mln €, imposte e tasse per 0,8 €/Mln € e 2,5 €/Mln per altri oneri diversi di gestione, fra cui le quote associative annuali per la partecipazioni a Fondazioni e Consorzi, spese postali, spese per imposta di bollo.

Modello MEC 2019	BE 2020	CE IV Trimestre 2021	BP 2022	BP 2022 "no Covid"	BP 2022 "Covid"	Differenza BP 2022-CE IV Trim 2021	% BP 2022-CE IV Trim 2021
BA2500) B.9) Oneri diversi di gestione	4.015.899	4.393.610	3.802.235	3.801.735	500	-591.375	-13%
BA2510) B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	826.665	829.215	812.887	812.887	0	-16.328	-2%
BA2520) B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0	0	0	0	
BA2530) B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	3.189.234	3.564.395	2.989.348	2.988.848	500	-575.047	-16%

B.8) Ammortamenti

I costi relativi all'ammortamento dei beni nell'anno 2022 tengono conto delle aliquote introdotte con il D. Lgs. n. 118 del 23/06/2011 e degli investimenti previsti, per l'anno 2022, nel Piano allegato al presente Bilancio Preventivo.

Sugli acquisti dell'esercizio le aliquote sono applicate nella misura del 50%, con eccezione delle immobilizzazioni immateriali, mentre sui beni con valore <= a € 516,46 si applica l'aliquota del 100%.

Modello MEC 2019	BE 2020	CE IV Trimestre 2021	BP 2022	BP 2022 "no Covid"	BP 2022 "Covid"	Differenza BP 2022-CE IV Trim 2021	% BP 2022-CE IV Trim 2021
BA2560) Totale Ammortamenti	20.224.003	20.224.003	20.224.003	20.224.003	0	0	0%
BA2570) B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	192.575	192.575	192.575	192.575	0	0	0%
BA2580) B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	20.031.428	20.031.428	20.031.428	20.031.428	0	0	0%
BA2590) B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	13.231.614	13.231.614	13.231.614	13.231.614	0	0	0%
BA2620) B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.799.815	6.799.815	6.799.815	6.799.815	0	0	0%

B.9) Svalutazione crediti

Si stima svalutazione dei crediti pari a 350.000 €.

Modello MEC 2019	BE 2020	CE IV Trimestre 2021	BP 2022	BP 2022 "no Covid"	BP 2022 "Covid"	Differenza BP 2022-CE IV Trim 2021	% BP 2022-CE IV Trim 2021
BA2630) B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	266.720	350.000	350.000	350.000	0	0	0%
BA2640) B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0	0	0	0	
BA2650) B.12.B) Svalutazione dei crediti	266.720	350.000	350.000	350.000	0	0	0%

B.10) Variazioni delle rimanenze

Non si è proceduto alla iscrizione di variazioni delle scorte sulla base dell'ipotesi di invarianza delle stesse rispetto all'esercizio precedente.

Modello MEC 2019	BE 2020	CE IV Trimestre 2021	BP 2022	BP 2022 "no Covid"	BP 2022 "Covid"	Differenza BP 2022-CE IV Trim 2021	% BP 2022-CE IV Trim 2021
BA2660) B.13) Variazione delle rimanenze	-2.812.655	853.000	0	0	0	-853.000	-100%
BA2670) B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-2.370.244	853.000	0	0	0	-853.000	-100%
BA2680) B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-442.411	0	0	0	0	0	

B.11) Accantonamenti tipici dell'esercizio

Gli accantonamenti tipici dell'esercizio sono stati così stimati:

Modello MEC 2019	BE 2020	CE IV Trimestre 2021	BP 2022	BP 2022 "no Covid"	BP 2022 "Covid"	Differenza BP 2022-CE IV Trim 2021	% BP 2022-CE IV Trim 2021
BA2690) B.14) Accantonamenti dell'esercizio	12.621.912	4.115.539	3.590.270	3.590.270	0	-525.269	-13%
BA2700) B.14.A) Accantonamenti per rischi	3.750.844	710.000	710.000	710.000	0	0	0%
BA2760) B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	11.832	12.000	12.000	12.000	0	0	0%
BA2770) B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	5.830.143	413.000	0	0	0	-413.000	-100%
BA2820) B.14.D) Altri accantonamenti	3.029.093	2.980.539	2.868.270	2.868.270	0	-112.269	-4%

In particolare sono state accantonate somme per rischi derivanti da contenzioso legale e per rischi derivanti da contenzioso con il personale per 480.000 €, somme per rischio per interessi moratori da fornitori per 230.000 €, somme per rinnovi CCNL del personale dipendente e medici sumaisi, come

da citate Linee Guida, per 1.894.270 €, somme per Fondo perequazione dirigenza e comparto e per premio operosità medici sumaisti per 986.000 €.

C "Proventi e oneri finanziari"

Sono stati stimati interessi passivi per 2.552.470 € nel 2022.

L'importo è principalmente determinato dagli interessi sui mutui in essere stipulati con CdP, con Banco BPM e con BNL.

Modello MEC 2019	BE 2020	CE IV Trimestre 2021	BP 2022	BP 2022 "no Covid"	BP 2022 "Covid"	Differenza BP 2022-CE IV Trim 2021	% BP 2022-CE IV Trim 2021
CA0010) C.1) Interessi attivi	106	0	0	0	0	0	
CA0050) C.2) Altri proventi	0	0	0	0	0	0	
CA0110) C.3) Interessi passivi	3.208.672	2.886.555	2.552.470	2.552.470	0	-334.085	-12%
CA0150) C.4) Altri oneri	0	0	0	0	0	0	
CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)	-3.208.566	-2.886.555	-2.552.470	-2.552.470	0	334.085	-12%

E "Proventi e oneri straordinari"

Con riferimento ai due aggregati si stima non necessario effettuare alcuna previsione.

In virtù del fatto che il costo relativo ai risarcimenti derivanti dalla gestione diretta del rischio clinico è a carico della Regione Toscana e che i relativi contributi non sono ricompresi nelle risorse indicate nella citata nota regionale Linee Guida, come richiesto, al fine di mantenere la coerenza tra costi e ricavi non si è provveduto ad inserire tali costi.

Modello MEC 2019	BE 2020	CE IV Trimestre 2021	BP 2022	BP 2022 "no Covid"	BP 2022 "Covid"	Differenza BP 2022-CE IV Trim 2021	% BP 2022-CE IV Trim 2021
EA0010) E.1) Proventi straordinari	1.958.117	3.328.783	0	0	0	-3.328.783	-100%
EA0020) E.1.A) Plusvalenze	7.550	0	0	0	0	0	
EA0030) E.1.B) Altri proventi straordinari	1.950.567	3.328.783	0	0	0	-3.328.783	-100%
EA0260) E.2) Oneri straordinari	6.887.112	6.597.775	0	0	0	-6.597.775	-100%
EA0270) E.2.A) Minusvalenze	383	0	0	0	0	0	
EA0280) E.2.B) Altri oneri straordinari	6.886.729	6.597.775	0	0	0	-6.597.775	-100%
EZ9999) Totale proventi e oneri straordinari (E)	-4.928.995	-3.268.992	0	0	0	3.268.992	-100%

Y) Imposte sul reddito di esercizio

Le imposte e tasse, composte da IRES e IRAP, ammontano complessivamente a 16.307.053 €.

Modello MEC 2019	BE 2020	CE IV Trimestre 2021	BP 2022	BP 2022 "no Covid"	BP 2022 "Covid"	Differenza BP 2022-CE IV Trim 2021	% BP 2022-CE IV Trim 2021
YA0010) Y.1) IRAP	17.274.717	17.969.488	15.827.053	15.827.053	0	-2.142.435	-12%
YA0020) Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	16.525.163	17.201.788	15.059.353	15.059.353	0	-2.142.435	-12%
YA0030) Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0	0	0	0	0	
YA0040) Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	719.391	767.700	767.700	767.700	0	0	0%
YA0050) Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	30.163	0	0	0	0	0	
YA0060) Y.2) IRES	279.363	480.000	480.000	480.000	0	0	0%
YA0090) Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	0	0	0	
YZ9999) Totale imposte e tasse (Y)	17.554.080	18.449.488	16.307.053	16.307.053	0	-2.142.435	-12%

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2021 – 2023

Il Bilancio pluriennale di previsione 2022 - 2024 è stato predisposto secondo la normativa in materia di contabilità e bilancio di cui al D. Lgs n. 118 del 23.06.2011 e s.m.i. e in conformità alle disposizioni di cui alla L.R.T. n. 40 del 24.02.2005 e s.m.i., art. 120.

Lo schema di Conto Economico utilizzato è quello previsto dal Decreto del Ministero della Sanità di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze del 20.03.2013.

Considerato che la nota della Regione Toscana, Direzione Generale Diritti di cittadinanza e coesione sociale, Settore Bilanci e monitoraggi economici del S.S.R, prot. AOOGR_T_0077199_2022-02-25 del 25/02/2022 con oggetto *“Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2022”* non fornisce alcuna indicazione con riferimento agli esercizi successivi, il Conto Economico di Previsione degli anni 2023 e 2024 è stato redatto con gli stessi valori previsti per il 2022 al netto di quanto espressamente legato al fronteggiamento della pandemia da Covid-19 nel 2022.

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

Relazione del Direttore Generale

Bilancio preventivo economico annuale 2022 e pluriennale 2022 - 2024

AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA PISANA

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2022 E PLURIENNALE 2022 – 2024

Introduzione al Bilancio di Previsione - Contesto di riferimento

Lo scenario di riferimento nell'ambito del quale è redatto il Bilancio di previsione dell'Azienda Ospedaliero Universitaria Pisana continua a risentire degli effetti delle diverse manovre finanziarie che hanno comportato e/o comporteranno degli incrementi molto contenuti del Fondo Sanitario Nazionale e, in alcuni casi, delle riduzioni delle risorse complessivamente destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale. Tutto ciò è efficacemente descritto, anche in termini quantitativi, nell'ambito delle Linee Guida alla predisposizione del Bilancio di Previsione 2022, nota prot. AOOGR_0077199_2022-02-25 del 25/02/2022 con oggetto *"Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2022"*

È necessario tuttavia anche tenere in considerazione come, in risposta a tale difficile scenario, la Regione Toscana abbia messo a punto importanti azioni di riordino dell'intero Servizio Sanitario Regionale secondo un articolato processo di razionalizzazione e revisione dei modelli organizzativi, operativi e produttivi (cfr. Delibera G.R.T. n. 754 del 10/08/2012 e Delibera G.R.T. n. 1235 del 28/12/2012) a cui si sono aggiunte prima la Legge regionale 16 marzo 2015, n. 28 *"Disposizioni urgenti per il riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale"* e successivamente la Legge regionale 28 dicembre 2016, la n. 84 *"Riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale. Modifiche alla l.r. 40/2005"* e la n. 44 del 14 luglio 2016 *"Ulteriori disposizioni in merito al riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale. Modifiche alla l.r. 40/2005 e alla l.r. 3/2008."*

Di tale processo di cambiamento, l'Azienda Ospedaliero Universitaria Pisana ha tenuto conto nella predisposizione del Bilancio di Previsione in considerazione dell'importante ruolo da essa detenuto nell'ambito del suddetto Sistema Sanitario Regionale con particolare riferimento al quadro degli obiettivi e delle azioni coordinate che saranno messe a punto con riferimento alla riorganizzazione del Servizio Sanitario Regionale.

Al fine di garantire il vincolo normativo del pareggio di bilancio, mantenendo i livelli di assistenza, è stato seguito il seguente criterio di redazione del bilancio preventivo che prevede la valorizzazione delle voci di costo e di ricavo secondo le indicazioni contenute nella nota prot. AOOGR_0077199_2022-02-25 del 25/02/2022 con oggetto *"Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2022"*:

- valorizzazione della spesa per farmaci non superiore al costo sostenuto nel 2021 ridotto di una percentuale pari al 6%
- valorizzazione della spesa per dispositivi e altri beni sanitari non superiore alla spesa 2019;
- valorizzazione del costo del personale non superiore al costo dell'esercizio 2019 incrementato del 3,5% al netto degli ulteriori costi determinati dall'incremento delle indennità a favore del personale sanitario (dirigenti sanitari e personale infermieristico) previsti dall'art. 1, commi 407-411, della legge di bilancio 2021 (L. n. 178/2020);

- valorizzazione degli altri costi per acquisto di beni non sanitari ed altri servizi sanitari e non sanitari non superiore a quella effettivamente sostenuta nel 2019, ad eccezione dei costi per utenze legati ad aumenti tariffari o di alcuni servizi aggiudicati con contratti di durata pluriennale, i cui prezzi siano indicizzati all'inflazione;
- valorizzazione del costo per acquisto di prestazioni sanitarie da strutture sanitarie private accreditate non superiore agli importi stabiliti con Delibera G.R.T. 1220/2018, nelle attese della definizione della parziale modifica della stessa, modifica attualmente in corso ma ancora non deliberata,
- valorizzazione dei ricavi, ad esclusione della mobilità e dei contributi regionali comunicati con la citata nota, con importi stimati prendendo come riferimento i valori relativi ai ricavi previsti per il 2019 per coerenza con la valorizzazione dei costi della produzione.

Il Bilancio di previsione 2022 e il bilancio pluriennale 2022 – 2024 sono stati redatti tenendo conto dello schema ministeriale e delle indicazioni contenute nella delibera G.R.T n. 1343 del 20/12/2004, (*“Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Aziende Sanitarie della Toscana”*), così come modificata a seguito della delibera n. 962 del 17/12/2007 (che modifica anche gli schemi dello Stato patrimoniale e del Conto economico ed il Piano dei conti precedentemente definiti dalla Regione Toscana con delibera n. 1171/2003) e dei decreti n. 8102 del 24/12/2004, n. 2487 del 19/05/2006, n. 1418 del 08/04/2008, n. 1895 del 29/04/2009, n. 2047 del 29/04/2010 n. 800 del 05/03/2012, n. 14575 del 30/12/2016, n.4930 del 09/04/2018, n.14369 del 17/09/2018 n. 14369 del 17/9/2018, n. 6068 del 17/04/2019, n. 7934 del 29/05/2020, n. 9749 del 08/06/2021 che introducono ed aggiornano le casistiche afferenti i principi contabili regionali.

La redazione del bilancio preventivo 2022 tiene conto del D. Lgs. n. 118 del 23/06/2011 *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.4”*, del D.M. 17/09/2012 sulla certificabilità del bilancio e del D.M. 25/03/2013. In tali decreti vengono definiti i principi contabili da applicare in ambito sanitario e vengono adottati i nuovi schemi di bilancio.

Le risorse

Il bilancio di previsione 2022 è stato redatto tenendo conto delle indicazioni fornite dalla Regione Toscana con la nota Prot. AOOGR_0077199_2022-02-25 del 25/02/2022 con oggetto *“Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2022”*, con la quale il Dirigente responsabile del “Settore Bilanci e monitoraggi economici del S.S.R” della Regione Toscana ha indicato le linee guida per la predisposizione del bilancio.

In tale nota è stata determinata l'assegnazione di risorse di Fondo Sanitario Indistinto pari a 145.377.181 €, costituita da 108.722.709 € di assegnazione iniziale e 36.654.472 € di ulteriori risorse iscrivibili nel bilancio.

Nella determinazione del Fondo ordinario di gestione la Regione ha tenuto conto dei costi per la copertura degli accantonamenti per il costo del personale dipendente derivanti dal rinnovo dei CC.CC.NN.LL., riferito al primo anno del triennio 2022 – 2024.

La Regione ha tenuto conto anche della necessità di contribuire alla copertura dei costi derivanti dalla stipula dei mutui autorizzati con la DGR n. 722/2016 ed alcune D.G.R. successive.

Così come è avvenuto in passato, tale assegnazione non è esaustiva della quota di F.S.R. destinata all'azienda e sarà integrata in parte entro la fine dell'esercizio 2022 (con riferimento alla copertura dei costi sostenuti in relazione a progetti o particolari attività non più finanziate con contributi vincolati) in parte poco prima dell'adozione del bilancio d'esercizio 2022, congruando la quota del fondo di riequilibrio attribuita.

Per la descrizione delle macrocomponenti che formano tale voce ed il dettaglio delle ulteriori risorse disponibili si rimanda al contenuto della nota illustrativa.

La previsione relativa alla mobilità sanitaria attiva (regionale ed extraregionale) è stata effettuata secondo le indicazioni regionali contenute nella citata nota regionale Linee Guida e cioè inserendo nella previsione 2022, per quanto riguarda le prestazioni regionali, gli importi della mobilità sanitaria effettiva registratasi nell'esercizio 2019, almeno per quanto riguarda la mobilità regionale, ovvero l'ultimo anno non affetto da ridimensionamenti legati all'effetto del contenimento della pandemia da Covid-19.

Nell'ipotesi di mantenimento delle risorse disponibili dal Fondo Regionale, continua a rendersi imprescindibile, ai fini del raggiungimento dell'equilibrio economico di bilancio, l'applicazione di idonee misure di controllo e contenimento dei costi. Gli interventi di razionalizzazione individuati saranno naturalmente sviluppati con l'obiettivo di assicurare e mantenere la qualità dei servizi erogati, sia a livello aziendale, che di Area Vasta e di Sistema Sanitario Regionale, coerentemente con lo spirito e le finalità del riordino dei servizi ospedalieri e territoriali.

Nella tabella seguente è presentato uno schema di conto economico riclassificato allo scopo di fornire una rappresentazione sintetica dell'andamento economico gestionale previsto per il 2022 in raffronto al bilancio d'esercizio 2020 e alla previsione di chiusura per l'esercizio 2021, aggiornata al Ce IV Trimestre 2021.

CE RICLASSIFICATO	CONSUNTIVO 2020	CE IV Trim 2021	BP 2022	Δ 2022-2021	Δ% 2022_2021
Ricavi					
Fondo Regionale Indistinto	156.868.705	137.066.099	145.377.181	8.311.082	6%
Rettifica contributi	-4.495.895	0	-8.250.000	-8.250.000	
Altri contributi (compreso utilizzo)	6.576.737	9.694.317	0	-9.694.317	-100%
Totale contributi	158.949.548	146.760.416	137.127.181	-9.633.235	-7%
Mobilità attiva infra regionale	260.031.794	260.027.512	304.355.103	44.327.591	17%
Mobilità attiva fuori regione Toscana	64.837.957	41.808.637	37.428.673	-4.379.964	-10%
Ricavi da attività proprie	88.745.929	87.569.583	83.235.649	-4.333.934	-5%
Costi capitalizzati	11.336.915	11.484.060	11.484.060	0	0%
Totale valore della produzione	583.902.142	547.650.208	573.630.666	25.980.458	5%
Acquisto beni sanitari	159.350.927	158.909.554	155.700.555	-3.208.999	-2%
Variazioni delle rimanenze sanitarie	-2.370.244	853.000	0	-853.000	-100%
Totale acquisti beni sanitari	156.980.683	159.762.554	155.700.555	-4.061.999	-3%
Acquisto beni non sanitari	1.939.594	1.837.014	1.580.134	-256.880	-14%
Variazioni delle rimanenze non sanitarie	-442.411	0	0	0	
Totale acquisti beni non sanitari	1.497.182	1.837.014	1.580.134	-256.880	-14%
Servizi sanitari (trasp.san.-altri)	4.671.849	5.186.774	4.370.580	-816.194	-16%
Servizi non sanitari	42.435.701	45.031.555	45.765.437	733.882	2%
Manutenzioni e riparazioni	21.441.634	20.659.016	22.775.256	2.116.240	10%
Godimento beni di terzi	7.847.651	9.482.987	8.020.446	-1.462.541	-15%
Personale dipendente	245.185.608	253.684.079	243.149.246	-10.534.833	-4%
Personale Universitario	9.389.709	9.981.808	10.191.914	210.106	2%
Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro sanitarie e non sanitarie	10.850.082	14.189.569	6.132.796	-8.056.773	-57%
Compartecipazioni al personale per attività intramoe	10.528.452	12.972.000	12.326.643	-645.357	-5%
Ammortamenti	20.224.003	20.224.003	20.224.003	0	0%
Totale costi di produzione	531.052.554	553.011.359	530.237.010	-22.774.349	-4%
Servizi sanitari da pubblico	1.405.008	1.193.422	1.213.085	19.663	2%
Servizi sanitari da privato	13.264.579	13.988.592	14.933.561	944.969	7%
Totale costi di erogazione	14.669.588	15.182.014	16.146.646	964.632	6%
Risultato della gestione tipica	38.180.001	-20.543.164	27.247.010	47.790.174	-233%
Oneri finanziari	3.208.566	2.886.555	2.552.470	-334.085	-12%
Accantonamento a fondi e svalutazione crediti	12.888.632	4.465.539	3.940.270	-525.269	-12%
Oneri diversi di gestione (comprese imposte e tasse non sul reddito) e premi assicurativi	4.670.449	5.040.674	4.447.217	-593.456	-12%
Risultato della gestione ordinaria	17.412.353	-32.935.932	16.307.053	49.242.984	-150%
Proventi straordinari	1.958.117	3.328.783	0	-3.328.783	-100%
Oneri straordinari	6.887.112	6.597.775	0	-6.597.775	-100%
Risultato della gestione straordinaria	-4.928.995	-3.268.992	0	3.268.992	-100%
Imposte e tasse sul reddito (IRAP e IRES)	17.554.080	18.449.488	16.307.053	-2.142.435	-12%
Risultato d'esercizio	-5.070.722	-54.654.411	0	54.654.411	-100%

Obiettivi generali dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Pisa

Il 2022 sarà un anno importante per l'AOUP anche per l'avanzamento dei lavori per la realizzazione del Polo Ospedaliero Universitario Nuovo Santa Chiara.

La nostra Azienda, inoltre, nell'ambito della missione assegnata dalla Regione Toscana attraverso gli atti di programmazione definiti e di quelli allo studio, in corso di definizione, continuerà il proprio percorso di integrazione nella rete delle attività Ospedaliere Regionali e di Area Vasta, garantendo la partecipazione alla programmazione di area vasta tesa all'eliminazione di duplicazioni, sprechi di risorse, volumi di attività inadeguati, insufficiente utilizzo delle tecnologie.

L'Azienda, ferme restando le proprie prerogative, sarà attenta ai processi di riorganizzazione aziendale in coerenza con la programmazione di area vasta, tenendo conto di tutti i modelli convenzionali che favoriscono l'integrazione tra assistenza, ricerca e didattica, come richiesto dalla L.R.T. 28/2015.

Nello specifico, a questo proposito, sarà nostra cura porre una particolare attenzione nella promozione dell'innovazione non solo in relazione agli aspetti più tipicamente tecnico-professionali, rispetto ai quali l'AOUP mantiene una leadership ormai consolidata nel tempo, ma anche nei confronti della sperimentazione di nuovi modelli gestionali e di razionalizzazione organizzativa. Questo anche guardando al futuro ospedale e con particolare riferimento alle opportunità tecnologiche e dell'innovazione digitale.

Si ricorda inoltre che anche l'anno 2021 è stato caratterizzato dalla gestione della situazione pandemica da virus Sars_Cov2.

L'AOUP ha operato in questo contesto in linea alle direttive ministeriali e regionali mantenendo elevati standard qualitativi delle prestazioni erogate, (alta complessità, chirurgia maggiore e robotica, attività trapianto logiche etc..) ed ha ridotto, soprattutto durante la prima ondata le attività programmate per pazienti no-Covid.

La seconda ondata pandemica è stata gestita attraverso la creazione di percorsi e strutture dedicate per l'assistenza a pazienti affetti da patologia Covid ed è stato possibile riprendere l'erogazione delle attività programmate (interventi chirurgici, ricoveri e attività ambulatoriali) che hanno subito una minore riduzione dei volumi di produzione.

Anche per il 2022 gli obiettivi aziendali tengono conto delle indicazioni impartite alle Pubbliche Amministrazioni tramite le leggi finanziarie e delle indicazioni ricevute dalla Regione Toscana e contenute nelle "linee guida per la redazione del bilancio preventivo 2022" inviate dalla Regione Toscana.

Dal vecchio al nuovo S. Chiara

La gara per la realizzazione del Nuovo S. Chiara in Cisanello, aggiudicata alla RTI Inso come da Deliberazione del Direttore Generale n° 44 del 11/04/2018 e successivamente confermata con Deliberazione n° 598 del 08/08/2020 ha portato in data 18/10/2019 alla stipula del Contratto delle opere propedeutiche. L'inizio effettivo dei lavori delle opere propedeutiche avverrà nei primi giorni dell'anno 2020 e la loro esecuzione dovrà compiersi in 180 giorni come previsto dal contratto stesso.

In data 16/01/2020 è stato sottoscritto il verbale di consegna dei lavori individuando le aree di cantiere al fine di procedere alle operazioni di accantieramento.

Il data 06/08/2020 è stato firmato il Verbale di Chiusura della Mobilitazione con "esito Positivo", ponendo le basi per prossima sottoscrizione del contratto principale per la realizzazione del Nuovo Polo Ospedaliero del Santa Chiara in Cisanello (NSC).

Con la delibera del DG n.676 del 06/08/2020 è stata approvata la perizia di Variante n.1 con la quale sono stati concessi ulteriori 25 gg per l'ultimazione dei lavori, fissando come nuovo termine per la conclusione delle opere propedeutiche il 30/09/2020. A seguito della sospensione dei lavori per la

l'emergenza epidemiologica dal 08/03/2020 al 03/05/2020, in data 09/09/2020 il RTI INSO ha presentato istanza di proroga del contratto per le opere propedeutiche di 60gg determinando la protrazione dei lavori rispetto al termine previsto dal 30/09/2020 al 30/11/2020.

In data 31/10/2020 il RUP Ing. Rinaldo Giambastiani ha redatto la Certificazione di corretta esecuzione delle Opere Propedeutiche (CSA, Art. 2.2.b.6) a seguito di redazione da parte della DL (RTI RPA) del Certificato di ultimazione dei lavori del 30-10-2020, certificando che i lavori sono stati sostanzialmente ultimati, fissando al 30/12/2020, concedendo ulteriori 60gg, il termine ultimo per il completamento delle lavorazioni non incidenti sull'uso e sulla funzionalità delle opere così realizzate.

In data 26/02/2021 il RTI INSO ha inviato le bozze delle polizze assicurative prodromiche alla sottoscrizione del contratto delle opere principali previsto per i primi giorni del mese di Aprile 2021 e della durata di 4.652 gg. suddivisi tra Costruzione (1.278 gg), Fase di Collaudo provvisorio (90 gg) e Servizi di O&M (3.285 gg).

Nell'aprile 2021 è stato sottoscritto con il RTI Inso, il Contratto Principale per i lavori di realizzazione del Polo Ospedaliero Universitario Nuovo Santa Chiara in Cisanello (NSC) e dei servizi di gestione Operation & Maintenance (O&M) Rep.644/2021. I lavori di realizzazione del NSC sono ormai entrati nel vivo e si è proceduto con agli scavi per le fondazioni dei futuri edifici 33 e 34.

In data 06.09.2021 è stato sottoscritto l'atto di sottomissione per l'Intervento Opzionale 8.2 previsto nel Capitolato Speciale di Appalto "Accorpamento centrali esistenti in CT0 e ottimizzazione delle reti impiantistiche denominato Bando Por Fesr 2014-2020 Progetto finalizzato alla realizzazione di interventi per efficientamento energetico degli immobili facente parte del complesso ospedaliero-universitario di Cisanello Lotti A e B" per un importo totale comprensivo di oneri per la sicurezza pari a Euro 11.063.182,09.

L'avvio dei lavori di realizzazione del NSC ha comportato l'installazione di varie torre a gru che hanno interdetto l'utilizzo della piazzola dell'elisoccorso posta sul tetto dell'edificio 30 che ospita il Dea-Dipartimento di emergenza accettazione di Cisanello. Per garantire la continuità del servizio da parte di Pegaso nel settembre 2021 è stata stipulata con la 46ma Brigata Aere e con il 118 una convenzione per permettere l'atterraggio presso l'Aeroporto militare di Pisa ed il successivo trasferimento con ambulanza al PS dei pazienti che necessitano di ricorre con urgenza alle cure. Nei pressi del Ponte alle Bocchette si è proceduto alla realizzazione della nuova piazzola conclusa nei primi giorni del mese di marzo.

E' emersa l'opportunità di apportare delle modifiche ad alcuni degli Interventi oggetto del contratto Principale, in particolare:

1. il recepimento, per quanto riguarda tutte le strutture in costruzione, della normativa sulle costruzioni di cui al D.P. Giunta Regionale Toscana n.36/R 2009 e soprattutto al D.M. 17/01/2018 "Norme tecniche sulle costruzioni" (NTC 2018) che sostituisce il precedente D.M. 14/01/2008 vigente al momento della progettazione – il recepimento della normativa consentirà di aumentare sensibilmente la sicurezza intrinseca degli edifici, garantendone la continuità di esercizio in caso di eventi sismici di medio-alto livello;

2. la realizzazione di cunicoli tecnologici per la manutenzione ad accesso diretto agli impianti posti al di sotto del costruendo Edificio 33 in luogo di quelli previsti nel progetto che prevedevano

ispezioni solo tramite pozzetti al pavimento; la recinzione di sicurezza del bacino di laminazione realizzato con il contratto per le Opere Propedeutiche;

3. l'individuazione e predisposizione di siti in cui trasferire il materiale in esubero proveniente dagli scavi non riutilizzabile nell'ambito del cantiere;

4. migliorie proposte dal RTI FINSO senza costi aggiuntivi, inerenti una palificata di contenimento del terreno in prossimità degli Edifici CT0 e 53 (in corso di costruzione), in luogo della posa del "palancolato" metallico previsto nel progetto, che avrebbe potuto determinare delle vibrazioni maggiori e quindi un disturbo delle apparecchiature sanitarie poste negli edifici vicini;

5. migliorie proposte dal RTI FINSO senza costi aggiuntivi inerenti la realizzazione dell'Edificio CT0 prevedendo la posa di una struttura prefabbricata, in luogo di quella gettata in opera come previsto dal progetto, che permetterà una realizzazione più veloce e un edificio più resistente anche dal punto di vista con l'utilizzo di calcestruzzi ad alta resa, realizzati in stabilimenti appositi.

La Struttura di Alta Sorveglianza sanitaria, a seguito delle valutazioni tecniche effettuate, ha inoltre evidenziato la necessità di apportare delle modifiche ed aggiornamenti riguardanti gli Edifici 33 e 34. Nello specifico:

1. interventi conseguenti agli aggiornamenti normativi in tema di accreditamento e autorizzazione all'uso, intervenuti in seguito all'emergenza Covid-19;
2. adeguamenti normativi sugli impianti, intervenuti successivamente al bando del contratto;

LAVORI

Di seguito la cronologia degli interventi più importanti da realizzare e/o proseguire nel corso del triennio 2022-2024.

- Adeguamento normativo (sismico-antincendio) dell'edificio 7 e 7 Bis per accogliere il reparto di medicina nucleare e la PET RM.
- Al fine di permettere il trasferimento delle attività dal P.O di Santa Chiara al P.O. di Cisanello sono necessari degli interventi di riqualificazione dell'area storica di Cisanello come indicati nel Master Plan del Nuovo Santa Chiara in Cisanello approvato in Conferenza dei Servizi del 28/10/2020:
 - a) Biobanca;
 - b) Edificio 5 psichiatria;
 - c) Morgue;
 - d) Casine san Biagio;

Agli interventi sopra indicati si aggiungono:

- a) Sistemazione della piazza antistante l'ingresso n.4 (Cisanello);
- b) Completamento dell'umanizzazione dei percorsi;
- c) Realizzazione di una rampa per disabili tra gli ed.29 e 10;
- d) Nuova elisuperficie.
- e) Realizzazione dell'edificio ponte tra gli edifici 13 e 8;
- f) Realizzazione della sopraelevazione dell'edificio n.200, VI° blocco, destinato ad accogliere attività laboratoristica;

- g) Realizzazione di un nuovo impianto idrovoro e di nuove opere idrauliche puntuali e a rete previsto dall'Accordi di Programma 2005

Gli investimenti e le relative coperture per il triennio 2022 – 2024 sono riportati nell'allegato Piano degli investimenti.

PATRIMONIO

Lo scorso 18/10/19 è stato firmato con l'appaltatore RTI FInso il Contratto preliminare di compravendita che prevede l'acquisto del complesso immobiliare di Santa Chiara in uno o più lotti e con le tempistiche previste dal capitolato di gara.

È in corso di definizione il bando di gara per procedere all'alienazione del complesso immobiliare di Calambrone.

L'Azienda sta valutando l'acquisizione/locazione di un capannone nella zona di Ospedaletto da destinare ad uso magazzino in vista del prossimo trasloco del P.O. di S. Chiara in Cisanello

E' in fase di valutazione con il Comune di Pisa la cessione a titolo gratuito sia del cimitero situato in Via Pietrasantina (PI) che di alcuni terreni in golena d'Arno per l'eventuale realizzazione di un parco pubblico.

Siamo infine in attesa della quantificazione del valore delle aree utilizzate per la realizzazione del ponte ciclopedonale cofinanziato dall'AOUP che saranno oggetto di cessione futura al Comune.

Attività

Il perseguimento degli obiettivi aziendali, in presenza dello scenario di riferimento e delle condizioni già ampiamente indicate, richiederà specifica attenzione a:

- rafforzamento e qualificazione della posizione dell'Azienda verso servizi ad alta specializzazione ed mantenimento della relativa funzione attrattiva in ambito nazionale ai fini del mantenimento di un elevato valore della produzione coerente con gli obiettivi di indirizzo regionali;
- prosecuzione nel miglioramento dell'appropriatezza nelle prestazioni ambulatoriali e di ricovero, avendo a riferimento il ruolo svolto dall'Azienda come ospedale di zona e di presidio di secondo e terzo livello per l'Area Vasta, la Regione Toscana, nonché per l'intero territorio nazionale;
- sviluppo del modello di servizi ambulatoriali con revisione dei percorsi di presa in carico ed erogazione delle prestazioni ai fini di migliorarne efficienza ed efficacia;
- sviluppo di processi operativi e produttivi più efficaci ed efficienti ed il controllo dei processi di spesa;
- allineamento tempestivo alle azioni di riordino regionale del Sistema Sanitario;

Con riferimento al rafforzamento della posizione dell'Azienda anche a livello nazionale, riteniamo di poter qualificare ulteriormente l'attività di ricovero ed ambulatoriale per cittadini extra regione toscana.

L'appropriatezza assistenziale è perseguita applicando i principi del governo clinico e dell'efficienza organizzativa (potenziamento della day surgery, riduzione dell'ospedalizzazione per patologie riconducibili a DRG ad alto rischio di inappropriatezza, riconversione dei day hospital diagnostici in pacchetti di prestazioni ambulatoriali, miglioramento dei percorsi di pre-ospedalizzazione, attivazione di ulteriori diagnostico-terapeutici, ect.) in modo da assicurare la migliore assistenza possibile per i pazienti con un consumo appropriato di risorse.

Il continuo sviluppo delle esperienze dei percorsi di operation mangement nei processi ospedalieri consente il raggiungimento di una elevata efficienza operativa, con sensibile contrazione della durata di degenza.

In tema di razionalizzazione della rete ospedaliera e riorganizzazione dei modelli di funzionamento dei servizi, AOUP dovrà continuare ad essere un soggetto di riferimento delle azioni regionali di riordino, con l'obiettivo di poter beneficiare degli effetti di una gestione dell'offerta di servizi più razionale con minori posti letto a tassi di occupazione più elevati con aumento della casistica ad alta specialità.

Strumenti Regionali di Valutazione

Pur nella straordinarietà del contesto di riferimento, sarà nostra cura proseguire negli sforzi per migliorare i risultati della nostra attività ordinaria e anche con riferimento agli indicatori di efficienza, appropriatezza, qualità clinica e rischio clinico previsti dal progetto MeS della Scuola Superiore S. Anna.

Il posizionamento dell'azienda, rispetto al quadro generale della Toscana e a quello specifico delle Aziende Ospedaliere - Universitarie, è comunque da considerarsi decisamente positivo con diversi punti di eccellenza in importanti settori.

Sistema Informativo Aziendale e Piano strategico di sviluppo ICT

Nel corso del 2022, l'AOUP continuerà un percorso di evoluzione tecnologica e potenziamento delle infrastrutture di networking wired e wifi, nonché il rinnovamento delle postazioni di lavoro, per meglio rispondere alle esigenze di connettività in continua evoluzione, con particolare attenzione alla fruibilità dei servizi software interni/esterni anche in mobilità, all'interno delle due sedi aziendali. L'emergenza Covid ha da questo punto di vista stimolato ulteriormente un percorso di sviluppo di sistemi di connettività e di relazione a distanza.

In continuità con l'attività 2021, si prevede: la sostituzione di apparati end-of-sale costituenti la dorsale dell'infrastruttura di networking aziendale; il rinnovo di apparati di distribuzione del networking ai posti di lavoro per meglio supportare la fruibilità dei servizi; l'upgrade degli apparati di rete per l'accesso in efficienza al Data Center aziendale; il progressivo upgrade dell'infrastruttura wifi per superare gli attuali limiti tecnologici derivanti dall'end-of-sale e dal limite di scalabilità di quanto attualmente in esercizio.

Sarà inoltre portata avanti tutta la progettualità ricompresa nel Piano Strategico per la Transizione Digitale '21- '22 adottato in data 18/10/2021 con DDG 911 ed a cui si rimanda per gli specifici dettagli.

Procedure di controllo interno

L'AOUP ha articolato i propri controlli interni in assonanza con il modello, internazionalmente riconosciuto, delle *'Tre Linee'*. Il primo livello del sistema è costituito dai controlli 'di linea', diretti ad assicurare il corretto svolgimento delle operazioni che, per ogni processo, sono effettuate nell'ambito di ciascuna struttura operativa. Una seconda 'linea' è costituita da controlli sulla gestione dei rischi di compliance estesi a più attività, di tipo andamentale, di verifica del rispetto dei limiti assegnati alle varie funzioni operative, e di coerenza tra operatività e obiettivi; sono tipicamente affidati a strutture 'trasversali', diverse da quelle direttamente impegnate sui processi di erogazione. La *'terza linea'* è rappresentata, infine, dalla revisione interna (internal auditing), che opera per fornire una 'ragionevole assicurazione' sul corretto funzionamento e sulla coerenza del sistema di controllo nel suo complesso.

In attuazione della Legge 190/2012, l'Azienda presidia inoltre le attività di valutazione dei rischi di illegalità e prevenzione della corruzione, focalizzandosi in via prioritaria sui processi aziendali che, per loro natura e per indicazione normativa, risultano a maggior rischio in tal senso. Il dirigente incaricato come Responsabile Aziendale per la Prevenzione della Corruzione dell'AOUP ricopre anche la funzione di 'Gestore delle Segnalazioni Antiriciclaggio', prevista dal Decreto Legislativo Delegato 21.11.2007, n. 231 e del decreto del Ministero dell'Interno 25.9.2015.

Anche nel 2021 l'Azienda ha fatto fronte all'emergenza pandemica; il lavoro delle funzioni amministrative, di supporto e di controllo, in parte riorganizzato già l'anno precedente, è comunque proseguito senza riduzioni nell'output, e con esso anche l'attività di controllo interno sulle 'tre linee di controllo'. Sono stati svolti senza particolari difficoltà i controlli trasversali e l'internal auditing; è proseguita anche l'opera di 'manutenzione' dell'impianto di regolamentazione interna, con il quale si ricerca una 'compliance by design' nei confronti della normativa nazionale, regionale e dei principi di controllo contabile. La continua revisione e l'aggiornamento della normazione interna rappresentano un elemento di rafforzamento del l'impianto dei controlli non episodico, ma ormai strutturale.

Negli ultimi anni si è avuta inoltre una significativa estensione nell'utilizzo di applicativi informatici a tutti i processi di rilevanza economico – contabile e alle relative fasi di svolgimento, con il quasi totale superamento dell'utilizzo della documentazione cartacea e, di conseguenza, una maggiore robustezza e affidabilità dei processi di controllo. In futuro è prevista una ulteriore spinta in tal senso, con l'attuazione dei programmi di Transizione al Digitale.

Nella struttura del proprio sistema di controllo interno l'Azienda prevede dal 2016 la U.O. Internal Audit la quale, per conto della Direzione Aziendale, opera per la sintesi delle principali funzioni di controllo, con particolare riferimento alle attività amministrative, a quelle tecniche e alle attività di supporto trasversale al *core business* sanitario. L'U.O. Internal Audit è principalmente impegnata sul fronte delle verifiche di compliance e, in minor parte, anche su verifiche di rischio operativo e fornisce anche servizi di consulenza interna.

Tra gli sviluppi 'virtuosi' del sistema di controllo interno degli ultimi anni, si è ulteriormente consolidato l'interesse alla funzione di auditing interno da parte del Collegio Sindacale, il quale su questioni di propria competenza richiede ormai stabilmente all'U.O. Internal Audit specifiche verifiche e l'acquisizione di evidenze 'sul campo'.

Oltre alla collaborazione con il Collegio Sindacale, è stabilmente acquisita una collaborazione tra l'U.O. Internal Audit e altre funzioni di controllo trasversale, strutturata e disciplinata da apposite regolamentazioni interne, le cui più rilevanti manifestazioni sono le seguenti:

- collaborazione con il Controllo di Gestione, negli sviluppi del Piano della Performance, nel coordinamento con il Piano Triennale Prevenzione Corruzione e Trasparenza, nel processo di Budget;
- collaborazione con la funzione Qualità, per la valutazione preventiva del disegno dei controlli inclusi nel Manuale di Qualità (a seguito di norme interne introdotte dal 2017)
- collaborazione con il Responsabile Aziendale Protezione Dati Personali / *Data Protection Officer*, nel disegno delle strategie di prevenzione e degli strumenti di gestione operativa sul tema.

L'attività di internal auditing aziendale è svolta dalla U.O. assegnataria in base ad una apposita pianificazione; il 2022 segna il ritorno ad una programmazione triennale da aggiornare 'a scorrimento'. Un 'respiro' più ampio rispetto al singolo anno è apparso necessario perché nel contesto complesso ed altamente articolato dell'azienda ospedaliera mista di alta specialità l'analisi dei rischi, il rafforzamento del sistema di controllo, le attività di consulenza richiedono uno sforzo costante ed una visione prospettica che va inevitabilmente oltre la prospettiva della singola annualità. Era forte inoltre l'esigenza di rafforzare la coerenza dell'internal auditing con l'andamento dei cicli della performance, della prevenzione dell'illegalità, della promozione della trasparenza, per i quali la normativa vigente stabilisce una programmazione appunto triennale.

Per il triennio 2022-24 il Piano di Internal Auditing prevede il completamento del risk assessment sui rischi illegalità / maladministration per tutti i processi aziendali soggetti a tali rischi e l'approfondimento delle verifiche sulla continuità, la sussistenza e l'effettiva applicazione dei requisiti previsti dal Piano Attuativo di Certificabilità dei dati contabili e dei bilanci delle Aziende Sanitarie a partire, proprio dal 2022, dai processi relativi al Ciclo Passivo.

Il Direttore Generale

Silvia Briani

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

Piano degli investimenti dettagliato e sintetico

Bilancio preventivo economico annuale 2022 e pluriennale 2022 - 2024

Come richiamato nella nota prot. AOOGRT_0077199_2022-02-25 del 25/02/2022 con oggetto “Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2022” vengono di seguito riportati i prospetti sintetico ed analitico del Piano degli Investimenti Aziendale triennale.

Per l'anno 2022, in attesa dell'assegnazione di contributi in conto capitale da parte della regione, assegnazione attualmente in corso di elaborazione da parte dei competenti uffici regionali, l'Azienda è stata autorizzata ad inserire nel Piano degli Investimenti Aziendale interventi la cui copertura per l'esercizio 2022 è assicurata da “autofinanziamento”. In osservanza dei principi contabili e di quanto disposto con il d.lgs. 118/2011 nel conto economico sono state previste rettifiche di contributi in c/esercizio per destinazioni ad investimenti per pari importo (€ 8.250.000), come da specifica autorizzazione regionale nota prot. n° AOOGRT_0130007_2022-03-28 del 28/03/2022.

Naturalmente con l'assegnazione dei contributi in conto capitale verrà meno la necessità di dover provvedere a tale rettifica dei contributi con conseguente beneficio sul risultato di esercizio.

In corso di esercizio il Piano degli Investimenti Aziendali sarà eventualmente oggetto di successivi aggiornamenti qualora dovessero ricorrere nuove assegnazioni di contributi in conto capitale o dovesse nascere l'esigenza di ulteriori interventi o modifiche ad interventi presenti nel corrente Piano.

Piano degli Investimenti Aziendali – Schema sintetico

▪ INVESTIMENTI	2022	2023	2024	Totale
a. Fabbricati;	96.085.753,79	165.345.041,94	129.078.866,69	390.509.662,42
b. Attrezzature sanitarie;	3.319.620,08	8.377.140,00	10.878.172,37	22.574.932,45
c. Altri beni (mobili, arredi, HW, SW , automezzi etc)	2.130.000,00	5.589.918,89	4.989.918,89	12.709.837,78
Totale	101.535.373,87	179.312.100,83	144.946.957,95	425.794.432,65
▪ COPERTURE				
a. Autofinanziamento (contributi in c/esercizio);	8.250.000,00	-	-	8.250.000,00
b. Mutui;	13.322.016,04	50.000.000,00	6.992.984,00	70.315.000,04
c. Contributi in c/capitale dallo Stato;	32.825.357,83	40.634.189,25	24.013.435,32	97.472.982,40
d. Contributi in c/capitale dalla Regione;	47.138.000,00	33.493.000,00	12.153.000,00	92.784.000,00
e. Altri contributi in c/capitale;	-	689.918,89	5.567.918,89	6.257.837,78
f. Alienazioni;	-	-	48.314.550,63	48.314.550,63
g. Fabbisogno non coperto parziale.	-	54.494.992,69	47.905.069,11	102.400.061,80
Totale	101.535.373,87	179.312.100,83	144.946.957,95	425.794.432,65

AOOGRT / AD Prot. 0236590 Data 09/06/2022 ore 10:57 Classifica Q.050.040.010.

Pagina 49 di 90

AOOGRT / AD Prot. 0236590 Data 09/06/2022 ore 10:57 Classifica Q.050.040.010.

[illegible]

[illegible]

AOOGRT / AD Prot. 0236590 Data 09/06/2022 ore 10:57 Classifica Q.050.040.010.

Piano degli Investimenti Aziendali – Fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria

descrizione intervento	importo complessivo dell'investimento	PREVISIONE FLUSSI		
		flussi 2023	flussi 2024	flussi oltre 2024
APPARECCHIATURE E TECNOLOGIE SANITARIE per S. Chiara e Cisanello (2023-2025)	13.500.000	4.500.000	4.500.000	4.500.000
FERRI CHIRURGICI per S. Chiara e Cisanello (2023-2025)	1.500.000	500.000	500.000	500.000
AGGIORNAMENTO E INNOVAZIONE DELLE INFRASTRUTTURE INFORMATICHE AZIENDALI (HARDWARE) (2023-2025)	4.500.000	1.500.000	1.500.000	1.500.000
AGGIORNAMENTO E INNOVAZIONE DELLE INFRASTRUTTURE INFORMATICHE AZIENDALI (SOFTWARE) (2023-2025)	1.500.000	500.000	500.000	500.000
MANUTENZIONE EDILIZIA ED IMPIANTISTICA DI S. Chiara e Cisanello (2023-2025)	28.500.000	9.500.000	9.500.000	9.500.000
ARREDI per s.chiara e cisanello (2023-2025)	3.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Segnaletica (2024-2026)	900.000	-	300.000	600.000
Riorganizzazione funzionale, adeguamento sismico e adeguamento antincendio edificio 3 - Stabilimento Ospedaliero di Cisanello	12.000.000	1.200.000	1.200.000	9.600.000
Biobanca	3.206.125	801.531	1.603.063	801.531
Nuovo Edificio Magazzino Esterno	3.000.000	-	3.000.000	-
Morgue	4.788.225	-	2.394.113	2.394.113
Ed. Commerciale	6.700.000	3.350.000	3.350.000	-
Ed. 34 piano primo	9.800.000	4.900.000	4.900.000	-
Sviluppo Cisanello 4.0	13.000.000	-	-	13.000.000
Casine san Biagio	3.000.000	-	600.000	2.400.000
Ed. 5 Cisanello (Adeguamento struttura) ****	10.288.941	-	1.028.894	9.260.047
Ed. 10 Cisanello (Adeguamento Antincendio)+ restiling	10.013.461	10.013.461	-	-
Attrezzature Sanitarie	60.000.000	-	-	60.000.000
Efficientamento Energetico Lotto C	12.200.000	1.000.000	11.200.000	-

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

Flussi di cassa preventivi

Bilancio preventivo economico annuale 2022 e pluriennale 2022 - 2024

Anno: 2022

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		GENNAIO			FEBBRAIO			MARZO		
		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A	SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-58.989.000	50.000.000	-8.989.000	-66.627.218	50.000.000	-16.627.218	-62.950.347	50.000.000	-12.950.347
1	Entrate									
1a	Trasferimenti da Regione:									
1a1	-per quota ordinaria	43.224.304	0	43.224.304	43.224.304	0	43.224.304	43.224.304	0	43.224.304
1a2	-per fondi finalizzati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1a4	-per quota straordinaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Trasferimenti da Regione	43.224.304	0	43.224.304	43.224.304	0	43.224.304	43.224.304	0	43.224.304
1b	Entrate proprie	4.296.899	0	4.296.899	4.296.899	0	4.296.899	4.296.899	0	4.296.899
1c	Entrate per mutui	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1d	Altre entrate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1	Totale entrate	47.521.203	0	47.521.203	47.521.203	0	47.521.203	47.521.203	0	47.521.203
2	Uscite									
2a	Pagamenti per il personale	29.937.265	0	29.937.265	19.958.177	0	19.958.177	19.958.177	0	19.958.177
2b	Pagamenti ai fornitori:									
2b1	-per forniture di funzionamento	15.719.489	0	15.719.489	15.719.489	0	15.719.489	15.719.489	0	15.719.489
2b2	-per forniture estar	8.166.667	0	8.166.667	8.166.667	0	8.166.667	8.166.667	0	8.166.667
	Totale Pagamenti ai fornitori	23.886.156	0	23.886.156	23.886.156	0	23.886.156	23.886.156	0	23.886.156
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)	1.336.000	0	1.336.000	0	0	0	0	0	0
2d	Altre uscite	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Totale uscite	55.159.421	0	55.159.421	43.844.332	0	43.844.332	43.844.332	0	43.844.332
B	ENTRATE - USCITE	-7.638.218	0	-7.638.218	3.676.871	0	3.676.871	3.676.871	0	3.676.871
3	Giroconto parte capitale - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-66.627.218	50.000.000	-16.627.218	-62.950.347	50.000.000	-12.950.347	-59.273.476	50.000.000	-9.273.476
				0			0			0
	Massima anticipazione consentita			-45.650.666			-45.650.666			-45.650.666
	Anticipazione vincolata per mutui			1.476.000			2.952.000			4.428.000
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-44.174.666			-42.698.666			-41.222.666
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-16.627.218			-12.950.347			-9.273.476
	LIQUIDITA' DISPONIBILE			0			0			0
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			27.547.448			29.748.319			31.949.190
	FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0

Anno: 2022

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in € /000		APRILE			MAGGIO			GIUGNO		
		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A	SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-59.273.476	50.000.000	-9.273.476	-55.596.605	48.000.000	-7.596.605	-51.919.735	43.000.000	-8.919.735
1	Entrate									
1a	Trasferimenti da Regione:									
1a1	-per quota ordinaria	43.224.304	0	43.224.304	43.224.304	0	43.224.304	43.224.304	0	43.224.304
1a2	-per fondi finalizzati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1a4	-per quota straordinaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Trasferimenti da Regione	43.224.304	0	43.224.304	43.224.304	0	43.224.304	43.224.304	0	43.224.304
1b	Entrate proprie	4.296.899	0	4.296.899	4.296.899	0	4.296.899	4.296.899	0	4.296.899
1c	Entrate per mutui	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1d	Altre entrate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1	Totale entrate	47.521.203	0	47.521.203	47.521.203	0	47.521.203	47.521.203	0	47.521.203
2	Uscite									
2a	Pagamenti per il personale	19.958.177	0	19.958.177	19.958.177	0	19.958.177	19.958.177	0	19.958.177
2b	Pagamenti ai fornitori:									
2b1	-per forniture di funzionamento	15.719.489	0	15.719.489	15.719.489	0	15.719.489	15.719.489	0	15.719.489
2b2	-per forniture estar	8.166.667	2.000.000	10.166.667	8.166.667	5.000.000	13.166.667	8.166.667	5.000.000	13.166.667
	Totale Pagamenti ai fornitori	23.886.156	2.000.000	25.886.156	23.886.156	5.000.000	28.886.156	23.886.156	5.000.000	28.886.156
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)	0	0	0	0	0	0	7.382.000	0	7.382.000
2d	Altre uscite	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Totale uscite	43.844.332	2.000.000	45.844.332	43.844.332	5.000.000	48.844.332	51.226.332	5.000.000	56.226.332
B	ENTRATE - USCITE	3.676.871	-2.000.000	1.676.871	3.676.871	-5.000.000	-1.323.129	-3.705.129	-5.000.000	-8.705.129
3	Giroconto parte capitale - parte corrente	0	0	0	0	0	0	0	0	0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-55.596.605	48.000.000	-7.596.605	-51.919.735	43.000.000	-8.919.735	-55.624.864	38.000.000	-17.624.864
				0			0			0
	Massima anticipazione consentita			-45.650.666			-45.650.666			-45.650.666
	Anticipazione vincolata per mutui			5.904.000			7.380.000			0
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-39.746.666			-38.270.666			-45.650.666
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-7.596.605			-8.919.735			-17.624.864
	LIQUIDITA' DISPONIBILE			0			0			0
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			32.150.061			29.350.931			28.025.802
	FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0

Anno: 2022

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000			LUGLIO			AGOSTO			SETTEMBRE		
			Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A	SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO		-55.624.864	38.000.000	-17.624.864	-51.947.993	33.000.000	-18.947.993	-48.271.122	28.000.000	-20.271.122
1	Entrate										
1a	Trasferimenti da Regione:										
1a1	-per quota ordinaria		43.224.304	0	43.224.304	43.224.304	0	43.224.304	43.224.304	0	43.224.304
1a2	-per fondi finalizzati		0	0	0	0	0	0	0	0	0
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori		0	0	0	0	0	0	0	0	0
1a4	-per quota straordinaria		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Trasferimenti da Regione		43.224.304	0	43.224.304	43.224.304	0	43.224.304	43.224.304	0	43.224.304
1b	Entrate proprie		4.296.899	0	4.296.899	4.296.899	0	4.296.899	4.296.899	0	4.296.899
1c	Entrate per mutui		0	0	0	0	0	0	0	0	0
1d	Altre entrate		0	0	0	0	0	0	0	0	0
1	Totale entrate		47.521.203	0	47.521.203	47.521.203	0	47.521.203	47.521.203	0	47.521.203
2	Uscite										
2a	Pagamenti per il personale		19.958.177	0	19.958.177	19.958.177	0	19.958.177	19.958.177	0	19.958.177
2b	Pagamenti ai fornitori:										
2b1	-per forniture di funzionamento		15.719.489	0	15.719.489	15.719.489	0	15.719.489	15.719.489	0	15.719.489
2b2	-per forniture estar		8.166.667	5.000.000	13.166.667	8.166.667	5.000.000	13.166.667	8.166.667	5.000.000	13.166.667
	Totale Pagamenti ai fornitori		23.886.156	5.000.000	28.886.156	23.886.156	5.000.000	28.886.156	23.886.156	5.000.000	28.886.156
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)		0	0	0	0	0	0	0	0	0
2d	Altre uscite		0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Totale uscite		43.844.332	5.000.000	48.844.332	43.844.332	5.000.000	48.844.332	43.844.332	5.000.000	48.844.332
B	ENTRATE - USCITE		3.676.871	-5.000.000	-1.323.129	3.676.871	-5.000.000	-1.323.129	3.676.871	-5.000.000	-1.323.129
3	Giroconto parte capitale - parte corrente		0	0	0	0	0	0	0	0	0
C	FABBISOGNO DI PERIODO		-51.947.993	33.000.000	-18.947.993	-48.271.122	28.000.000	-20.271.122	-44.594.251	23.000.000	-21.594.251
					0			0			0
	Massima anticipazione consentita				-45.650.666			-45.650.666			-45.650.666
	Anticipazione vincolata per mutui				1.476.000			2.952.000			4.428.000
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)				-44.174.666			-42.698.666			-41.222.666
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento				-18.947.993			-20.271.122			-21.594.251
	LIQUIDITA' DISPONIBILE				0			0			0
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.				25.226.673			22.427.544			19.628.415
	FABBISOGNO DA COPRIRE				0			0			0

Anno: 2022

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000			OTTOBRE			NOVEMBRE			DICEMBRE		
			Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A	SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO		-44.594.251	23.000.000	-21.594.251	-40.917.381	18.000.000	-22.917.381	-37.240.510	13.000.000	-24.240.510
1	Entrate										
1a	Trasferimenti da Regione:										
1a1	-per quota ordinaria		43.224.304	0	43.224.304	43.224.304	0	43.224.304	43.224.304	0	43.224.304
1a2	-per fondi finalizzati		0	0	0	0	0	0	0	0	0
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori		0	0	0	0	0	0	0	0	0
1a4	-per quota straordinaria		0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Trasferimenti da Regione		43.224.304	0	43.224.304	43.224.304	0	43.224.304	43.224.304	0	43.224.304
1b	Entrate proprie		4.296.899	0	4.296.899	4.296.899	0	4.296.899	4.296.899	0	4.296.899
1c	Entrate per mutui		0	0	0	0	0	0	0	0	0
1d	Altre entrate		0	0	0	0	0	0	0	0	0
1	Totale entrate		47.521.203	0	47.521.203	47.521.203	0	47.521.203	47.521.203	0	47.521.203
2	Uscite										
2a	Pagamenti per il personale		19.958.177	0	19.958.177	19.958.177	0	19.958.177	29.937.265	0	29.937.265
2b	Pagamenti ai fornitori:										
2b1	-per forniture di funzionamento		15.719.489	0	15.719.489	15.719.489	0	15.719.489	15.719.489	0	15.719.489
2b2	-per forniture estar		8.166.667	5.000.000	13.166.667	8.166.667	5.000.000	13.166.667	8.166.667	5.000.000	13.166.667
	Totale Pagamenti ai fornitori		23.886.156	5.000.000	28.886.156	23.886.156	5.000.000	28.886.156	23.886.156	5.000.000	28.886.156
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)		0	0	0	0	0	0	7.382.000	0	7.382.000
2d	Altre uscite		0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Totale uscite		43.844.332	5.000.000	48.844.332	43.844.332	5.000.000	48.844.332	61.205.421	5.000.000	66.205.421
B	ENTRATE - USCITE		3.676.871	-5.000.000	-1.323.129	3.676.871	-5.000.000	-1.323.129	-13.684.218	-5.000.000	-18.684.218
3	Giroconto parte capitale - parte corrente		0	0	0	0	0	0	0	0	0
C	FABBISOGNO DI PERIODO		-40.917.381	18.000.000	-22.917.381	-37.240.510	13.000.000	-24.240.510	-50.924.727	8.000.000	-42.924.727
					0			0			0
	Massima anticipazione consentita				-45.650.666			-45.650.666			-45.650.666
	Anticipazione vincolata per mutui				5.904.000			7.380.000			0
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)				-39.746.666			-38.270.666			-45.650.666
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento				-22.917.381			-24.240.510			-42.924.727
	LIQUIDITA' DISPONIBILE				0			0			0
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.				16.829.285			14.030.156			2.725.939
	FABBISOGNO DA COPRIRE				0			0			0

AZIENDA OSP-UNIV PISANA

Anno: 2020		
RIPROVA Gennaio - Dicembre		
A	SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO	-8.989.000
1	Entrate	
1a	Trasferimenti da Regione:	
1a1	-per quota ordinaria	518.691.646
1a2	-per fondi finalizzati	0
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0
1a4	-per quota straordinaria	0
	Totale Trasferimenti da Regione	518.691.646
1b	Entrate proprie	51.562.792
1c	Entrate per mutui	0
1d	Altre entrate	0
1	Totale entrate	570.254.438
2	Uscite	
2a	Pagamenti per il personale	259.456.299
2b	Pagamenti ai fornitori:	
2b1	-per forniture di funzionamento	188.633.867
2b2	-per forniture estar	140.000.000
	Totale Pagamenti ai fornitori	328.633.867
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)	16.100.000
2d	Altre uscite	0
2	Totale uscite	604.190.166
B	ENTRATE - USCITE	-33.935.727
3	Giroconto parte capitale - parte corrente	0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-42.924.727
	Massima anticipazione consentita	-45.650.666
		0
		-45.650.666
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento	-42.924.727
	LIQUIDITA' DISPONIBILE	0
	LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE	2.725.939
	FABBISOGNO DA COPRIRE	0

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

Conto Economico preventivo 2022 “modello CE 2019”

Bilancio preventivo economico annuale 2022 e pluriennale 2022 - 2024

Modello MEC 2019	BP 2022	BP 2022 "no Covid"	BP 2022 "Covid"
AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	145.377.181	145.377.181	0
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	145.377.181	145.377.181	0
AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	145.377.181	145.377.181	0
AA0031) A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	0	0	0
AA0032) A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	0	0	0
AA0033) A.1.A.1.3) Funzioni	145.377.181	145.377.181	0
AA0034) A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	0	0	0
AA0035) A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	145.377.181	145.377.181	0
AA0036) A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0
AA0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	0	0	0
AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0
AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0
AA0080) A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0
AA0090) A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0	0
AA0100) A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0	0
AA0110) A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0
AA0120) A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0
AA0130) A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0	0
AA0140) A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0	0	0
AA0141) A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0	0	0
AA0150) A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0
AA0160) A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0	0
AA0170) A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	0	0

AA0171) A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)-in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23/12/2009 n. 191	0	0	0
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0
AA0190) A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0
AA0200) A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0
AA0210) A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0
AA0220) A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	0	0
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0	0
AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-8.250.000	-8.250.000	0
AA0250) A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-8.250.000	-8.250.000	0
AA0260) A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	0
AA0270) A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	0	0	0
AA0271) A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	0	0	0
AA0280) A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0
AA0290) A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0
AA0300) A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0	0
AA0310) A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0	0
AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	365.554.776	365.554.776	0
AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	346.272.776	346.272.776	0
AA0340) A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	307.940.103	307.940.103	0
RR0341) A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	303.975.103	303.975.103	0

RR0342) A.4.A.1.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a fatturazione diretta	3.965.000	3.965.000	0
AA0350) A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infraregione	206.586.571	206.586.571	0
RR0351) A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	206.226.571	206.226.571	0
RR0352) A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	360.000	360.000	0
AA0360) A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infraregione	62.664.672	62.664.672	0
RR0361) A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	59.440.672	59.440.672	0
RR0362) A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	3.224.000	3.224.000	0
AA0361) A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione	5.287.011	5.287.011	0
RR0363) A.4.A.1.3.a) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a compensazione	5.287.011	5.287.011	0
RR0364) A.4.A.1.3.b) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a fatturazione diretta	0	0	0
AA0370) A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - infraregione	0	0	0
RR0371) A.4.A.1.4.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	0	0	0
RR0372) A.4.A.1.4.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	0	0	0
AA0380) A.4.A.1.5) Prestazioni di File F - infraregione	32.694.866	32.694.866	0
RR0381) A.4.A.1.5.a) Prestazioni di File F a compensazione	32.693.866	32.693.866	0
RR0382) A.4.A.1.5.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	1.000	1.000	0
AA0390) A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale - infraregione	0	0	0
RR0391) A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	0	0	0
RR0392) A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	0	0	0
AA0400) A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - infraregione	0	0	0
RR0401) A.4.A.1.7.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	0	0	0
RR0402) A.4.A.1.7.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	0	0	0
AA0410) A.4.A.1.8) Prestazioni termali - infraregione	0	0	0
RR0411) A.4.A.1.8.a) Prestazioni termali a compensazione	0	0	0
RR0412) A.4.A.1.8.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	0	0	0

AA0420) A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - infraregione	380.000	380.000	0
RR0421) A.4.A.1.9.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	0	0	0
RR0422) A.4.A.1.9.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	380.000	380.000	0
AA0421) A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa - infraregione	0	0	0
RR0423) A.4.A.1.10.a) Prestazioni assistenza integrativa a compensazione	0	0	0
RR0424) A.4.A.1.10.b) Prestazioni assistenza integrativa a fatturazione diretta	0	0	0
AA0422) A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica - infraregione	0	0	0
RR0425) A.4.A.1.11.a) Prestazioni assistenza protesica a compensazione	0	0	0
RR0426) A.4.A.1.11.b) Prestazioni assistenza protesica a fatturazione diretta	0	0	0
AA0423) A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera - infraregione	326.984	326.984	0
RR0427) A.4.A.1.12.a) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a compensazione	326.984	326.984	0
RR0428) A.4.A.1.12.b) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a fatturazione diretta	0	0	0
AA0424) A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - infraregione	0	0	0
RR0429) A.4.A.1.13.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a compensazione	0	0	0
RR0430) A.4.A.1.13.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a fatturazione diretta	0	0	0
AA0425) A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) - infraregione	0	0	0
AA0430) A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - infraregione	0	0	0
RR0431) A.4.A.1.15.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	0	0	0
RR0432) A.4.A.1.15.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	0	0	0
AA0440) A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	621.000	621.000	0
AA0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	37.711.673	37.711.673	0

RR0451) A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	37.428.673	37.428.673	0
RR0452) A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	283.000	283.000	0
AA0460) A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	26.210.297	26.210.297	0
AA0470) A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	8.344.816	8.344.816	0
AA0471) A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione	219.800	219.800	0
AA0480) A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) - extraregione	0	0	0
AA0490) A.4.A.3.5) Prestazioni di File F - extraregione	2.653.761	2.653.761	0
AA0500) A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0	0	0
AA0510) A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0	0	0
AA0520) A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0	0	0
AA0530) A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0	0	0
AA0541) A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0	0	0
AA0542) A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0	0	0
AA0550) A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0	0
AA0560) A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale	0	0	0
AA0561) A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0
AA0570) A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	283.000	283.000	0
AA0580) A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0
AA0590) A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	283.000	283.000	0
AA0600) A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale	0	0	0
AA0601) A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0	0	0

AA0602) A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0	0	0
AA0610) A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0
AA0620) A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0
AA0630) A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0
AA0631) A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0
AA0640) A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0
AA0650) A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0
AA0660) A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.301.000	1.301.000	0
AA0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	17.981.000	17.981.000	0
AA0680) A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	3.699.000	3.699.000	0
AA0690) A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	13.540.000	13.540.000	0
AA0700) A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanita' pubblica	0	0	0
AA0710) A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0	0
AA0720) A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	531.000	531.000	0
AA0730) A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	211.000	211.000	0
AA0740) A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
AA0750) A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	50.875.441	33.169.093	17.706.347
AA0760) A.5.A) Rimborsi assicurativi	0	0	0
AA0770) A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	0	0

AA0780) A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0	0	0
AA0790) A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0
AA0800) A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	32.000.689	32.000.689	0
AA0810) A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	90.000	90.000	0
AA0820) A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	31.910.689	31.910.689	0
AA0830) A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
AA0831) A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0	0	0
AA0840) A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	18.252.347	546.000	17.706.347
AA0850) A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	46.000	46.000	0
AA0860) A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0
AA0870) A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	18.206.347	500.000	17.706.347
AA0880) A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	622.405	622.405	0
AA0890) A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0
AA0900) A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0
AA0910) A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	0
AA0920) A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0	0	0
AA0921) A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0	0	0
AA0930) A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	622.405	622.405	0
AA0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	7.037.000	7.037.000	0
AA0950) A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	6.994.000	6.994.000	0
AA0960) A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	43.000	43.000	0

AA0970) A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	0	0
AA0980) A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	11.484.060	11.484.060	0
AA0990) A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0
AA1000) A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	6.209.425	6.209.425	0
AA1010) A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1.528.358	1.528.358	0
AA1020) A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	3.766.347	3.766.347	0
AA1030) A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0	0	0
AA1040) A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-20.070	-20.070	0
AA1050) A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
AA1060) A.9) Altri ricavi e proventi	1.552.208	1.552.208	0
AA1070) A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	320.229	320.229	0
AA1080) A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attivita' immobiliari	60.000	60.000	0
AA1090) A.9.C) Altri proventi diversi	1.171.979	1.171.979	0
RR1100) A.10) Totale voci da consolidare attive	340.471.792	340.471.792	0
AZ9999) Totale valore della produzione (A)	573.630.666	555.924.319	17.706.347
BA0010) B.1) Acquisti di beni	157.280.689	146.127.841	11.152.847
BA0020) B.1.A) Acquisti di beni sanitari	155.700.555	144.547.708	11.152.847
BA0030) B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	46.207.871	44.491.819	1.716.052
BA0040) B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	45.403.627	43.697.392	1.706.235
BA0050) B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	804.244	794.427	9.817
BA0051) B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	0	0	0
BA0060) B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0	0	0
BA0061) B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale	0	0	0
BA0062) B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' extraregionale	0	0	0
BA0063) B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0	0	0
BA0070) B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	0
BA0080) B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale	0	0	0

BA0090) B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) â€“ Mobilita' extraregionale	0	0	0
BA0100) B.1.A.2.3) da altri soggetti	0	0	0
BA0210) B.1.A.3) Dispositivi medici	86.029.772	81.029.772	5.000.000
BA0220) B.1.A.3.1) Dispositivi medici	56.485.734	56.485.734	0
BA0230) B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	6.544.038	6.544.038	0
BA0240) B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	23.000.000	18.000.000	5.000.000
BA0250) B.1.A.4) Prodotti dietetici	130.171	130.171	0
BA0260) B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	146.325	146.325	0
BA0270) B.1.A.6) Prodotti chimici	14.482	14.482	0
BA0280) B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0
BA0290) B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	4.562.777	125.981	4.436.795
BA0300) B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	18.609.157	18.609.157	0
BA0301) B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0	0	0
BA0302) B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	0
BA0303) B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0	0	0
BA0304) B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0	0	0
BA0305) B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0
BA0306) B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0	0	0
BA0307) B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0
BA0308) B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	18.609.157	18.609.157	0
BA0310) B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.580.134	1.580.134	0
BA0320) B.1.B.1) Prodotti alimentari	0	0	0
BA0330) B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	223.000	223.000	0
BA0340) B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	20.000	20.000	0
BA0350) B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.226.420	1.226.420	0
BA0360) B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	103.615	103.615	0
BA0370) B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	7.098	7.098	0
BA0380) B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA0390) B.2) Acquisti di servizi	95.578.999	89.190.999	6.388.000
BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari	48.490.222	48.490.222	0
SS0401) B.2.A.a) Mobilita' intraregione passiva totale a compensazione	925.007	925.007	0
SS0402) B.2.A.b) Mobilita' intraregione passiva totale a fatturazione diretta	122.327	122.327	0
SS0404) B.2.A.a) Mobilita' extraregione passiva totale a compensazione	0	0	0
SS0405) B.2.A.b) Mobilita' extraregione passiva totale a fatturazione diretta	143.751	143.751	0
BA0410) B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0

BA0420) B.2.A.1.1) - da convenzione (medicina di base)	0	0	0
BA0430) B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0	0	0
BA0440) B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0	0	0
BA0450) B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0	0	0
BA0460) B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	0	0
BA0470) B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale (medicina di base)	0	0	0
SS0471) B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione (medicina di base)	0	0	0
SS0472) B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta (medicina di base)	0	0	0
BA0480) B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale (medicina di base)	0	0	0
BA0490) B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0
BA0500) B.2.A.2.1) - da convenzione (farmaceutica)	0	0	0
BA0510) B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale (farmaceutica)	0	0	0
SS0511) B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione (farmaceutica)	0	0	0
SS0512) B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta (farmaceutica)	0	0	0
BA0520) B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) (farmaceutica)	0	0	0
BA0530) B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	5.464.496	5.464.496	0
BA0540) B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale)	279.935	279.935	0
SS0541) B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (specialistica ambulatoriale)	157.608	157.608	0
SS0542) B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (specialistica ambulatoriale)	122.327	122.327	0
BA0541) B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0

SS0543) B.2.A.3.2.a) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione	0	0	0
SS0544) B.2.A.3.2.b) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta	0	0	0
BA0550) B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (specialistica ambulatoriale)	22.000	22.000	0
BA0551) B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA0560) B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) (specialistica ambulatoriale)	0	0	0
BA0561) B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA0570) B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	172.561	172.561	0
BA0580) B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale)	4.990.000	4.990.000	0
BA0590) B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	3.300.000	3.300.000	0
BA0591) B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0
BA0600) B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	0
BA0601) B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0	0	0
BA0610) B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	0
BA0611) B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0	0	0
BA0620) B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	1.690.000	1.690.000	0
BA0621) B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0	0	0
BA0630) B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (specialistica ambulatoriale)	0	0	0
BA0631) B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione)	0	0	0
BA0640) B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0

BA0650) B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza riabilitativa)	0	0	0
SS0651) B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza riabilitativa)	0	0	0
SS0652) B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza riabilitativa)	0	0	0
BA0660) B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza riabilitativa)	0	0	0
BA0670) B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione (assistenza riabilitativa)	0	0	0
BA0680) B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) (assistenza riabilitativa)	0	0	0
BA0690) B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) (assistenza riabilitativa)	0	0	0
BA0700) B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0
BA0710) B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza integrativa)	0	0	0
SS0711) B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza integrativa)	0	0	0
SS0712) B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza integrativa)	0	0	0
BA0720) B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza integrativa)	0	0	0
BA0730) B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza integrativa)	0	0	0
BA0740) B.2.A.5.4) - da privato (assistenza integrativa)	0	0	0
BA0750) B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0
BA0760) B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza protesica)	0	0	0
SS0761) B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza protesica)	0	0	0
SS0762) B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza protesica)	0	0	0
BA0770) B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza protesica)	0	0	0
BA0780) B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza protesica)	0	0	0
BA0790) B.2.A.6.4) - da privato (assistenza protesica)	0	0	0

BA0800) B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	10.467.399	10.467.399	0
BA0810) B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera)	767.399	767.399	0
SS0811) B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (assistenza ospedaliera)	767.399	767.399	0
SS0812) B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (assistenza ospedaliera)	0	0	0
BA0820) B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza ospedaliera)	0	0	0
BA0830) B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza ospedaliera)	0	0	0
BA0840) B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera)	9.700.000	9.700.000	0
BA0850) B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	9.700.000	9.700.000	0
BA0860) B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0	0
BA0870) B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	0	0
BA0880) B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0	0
BA0890) B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (assistenza ospedaliera)	0	0	0
BA0900) B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0
BA0910) B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (psichiatria)	0	0	0
SS0911) B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (psichiatria)	0	0	0
SS0912) B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (psichiatria)	0	0	0
BA0920) B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (psichiatria)	0	0	0
BA0930) B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione (psichiatria)	0	0	0
BA0940) B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) (psichiatria)	0	0	0
BA0950) B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) (psichiatria)	0	0	0
BA0960) B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0

BA0970) B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (File F)	0	0	0
SS0971) B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (File F)	0	0	0
SS0972) B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (File F)	0	0	0
BA0980) B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (File F)	0	0	0
BA0990) B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) (File F)	0	0	0
BA1000) B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) (File F)	0	0	0
BA1010) B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) (File F)	0	0	0
BA1020) B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (File F)	0	0	0
BA1030) B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0
BA1040) B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (prestazioni termali)	0	0	0
SS1041) B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (prestazioni termali)	0	0	0
SS1042) B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (prestazioni termali)	0	0	0
BA1050) B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (prestazioni termali)	0	0	0
BA1060) B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) (prestazioni termali)	0	0	0
BA1070) B.2.A.10.4) - da privato (prestazioni termali)	0	0	0
BA1080) B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (prestazioni termali)	0	0	0
BA1090) B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	4.247.806	4.247.806	0
BA1100) B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (trasporto sanitario)	0	0	0
SS1101) B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (trasporto sanitario)	0	0	0
SS1102) B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (trasporto sanitario)	0	0	0

BA1110) B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (trasporto sanitario)	0	0	0
BA1120) B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) (trasporto sanitario)	0	0	0
BA1130) B.2.A.11.4) - da privato (trasporto sanitario)	4.247.806	4.247.806	0
BA1140) B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	36.000	36.000	0
BA1150) B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0
BA1151) B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0	0	0
BA1152) B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0
SS1151) B.2.A.12.1.B.a) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	0	0	0
SS1152) B.2.A.12.1.B.b) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	0	0	0
BA1160) B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0
BA1161) B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0
BA1170) B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	36.000	36.000	0
BA1180) B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0
BA1190) B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0
BA1200) B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	12.326.643	12.326.643	0
BA1210) B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	724.514	724.514	0
BA1220) B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	10.450.000	10.450.000	0
BA1230) B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanita' pubblica	0	0	0
BA1240) B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	0	0	0
BA1250) B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0

BA1260) B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	903.130	903.130	0
BA1270) B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	249.000	249.000	0
BA1280) B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	122.774	122.774	0
BA1290) B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	122.774	122.774	0
BA1300) B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0	0	0
BA1310) B.2.A.14.3) Contributi a societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0
BA1320) B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0	0	0
BA1330) B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0	0	0
BA1340) B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA1341) B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0	0	0
BA1350) B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	15.646.353	15.646.353	0
BA1360) B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA1370) B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0
BA1380) B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	15.607.832	15.607.832	0
BA1390) B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.238.832	1.238.832	0
BA1400) B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	2.118.917	2.118.917	0
BA1410) B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	110.120	110.120	0
BA1420) B.2.A.15.3.D) Indennita' a personale universitario - area sanitaria	10.191.914	10.191.914	0
BA1430) B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	1.362.733	1.362.733	0
BA1440) B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	585.316	585.316	0
BA1450) B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	38.520	38.520	0
BA1460) B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA1470) B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Universita'	0	0	0

BA1480) B.2.A.15.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	38.520	38.520	0
BA1490) B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	178.751	178.751	0
BA1500) B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA1510) B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	0	0
BA1520) B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	107.751	107.751	0
BA1530) B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	71.000	71.000	0
BA1540) B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva	0	0	0
BA1541) B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva rilevata dalle ASL	0	0	0
BA1542) B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0	0	0
BA1550) B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale	0	0	0
BA1560) B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	47.088.777	40.700.777	6.388.000
BA1570) B.2.B.1) Servizi non sanitari	46.216.794	39.828.794	6.388.000
BA1580) B.2.B.1.1) Lavanderia	3.730.000	3.730.000	0
BA1590) B.2.B.1.2) Pulizia	8.922.111	8.872.111	50.000
BA1600) B.2.B.1.3) Mensa	4.595.184	4.595.184	0
BA1601) B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	680.184	680.184	0
BA1602) B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	3.915.000	3.915.000	0
BA1610) B.2.B.1.4) Riscaldamento	4.675.614	3.975.614	700.000
BA1620) B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	0	0	0
BA1630) B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.561.815	1.461.815	100.000
BA1640) B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.675.854	1.675.854	0
BA1650) B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	255.286	200.286	55.000
BA1660) B.2.B.1.9) Utenze elettricità	10.000.000	5.800.000	4.200.000
BA1670) B.2.B.1.10) Altre utenze	2.020.000	2.020.000	0
BA1680) B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	644.982	644.982	0
BA1690) B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	428.558	428.558	0
BA1700) B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	216.424	216.424	0
BA1710) B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	8.135.948	6.852.948	1.283.000
BA1720) B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA1730) B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	932.105	932.105	0

BA1740) B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	7.203.843	5.920.843	1.283.000
BA1750) B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	678.358	678.358	0
BA1760) B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA1770) B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0
BA1780) B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	678.358	678.358	0
BA1790) B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	89.211	89.211	0
BA1800) B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	246.929	246.929	0
BA1810) B.2.B.2.3.C) Indennita' a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0
BA1820) B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	16.192	16.192	0
BA1830) B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	326.026	326.026	0
BA1831) B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0	0	0
BA1840) B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0	0	0
BA1850) B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA1860) B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0	0	0
BA1870) B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0
BA1880) B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	193.626	193.626	0
BA1890) B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	24.465	24.465	0
BA1900) B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	169.160	169.160	0
BA1910) B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	22.775.256	22.615.256	160.000
BA1920) B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	7.337.984	7.187.984	150.000
BA1930) B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0	0	0
BA1940) B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	13.151.350	13.151.350	0

BA1950) B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	108.564	98.564	10.000
BA1960) B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	20.000	20.000	0
BA1970) B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	2.157.358	2.157.358	0
BA1980) B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA1990) B.4) Godimento di beni di terzi	8.020.446	8.015.446	5.000
BA2000) B.4.A) Fitti passivi	154.650	154.650	0
BA2010) B.4.B) Canoni di noleggio	7.865.796	7.860.796	5.000
BA2020) B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	7.357.859	7.357.859	0
BA2030) B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	507.936	502.936	5.000
BA2040) B.4.C) Canoni di leasing	0	0	0
BA2050) B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	0
BA2060) B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	0
BA2061) B.4.D) Canoni di project financing	0	0	0
BA2070) B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA2080) Totale Costo del personale	243.149.246	243.149.246	0
BA2090) B.5) Personale del ruolo sanitario	199.993.395	199.993.395	0
BA2100) B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	91.893.434	91.893.434	0
BA2110) B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	84.653.405	84.653.405	0
BA2120) B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	82.873.355	82.873.355	0
BA2130) B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.780.050	1.780.050	0
BA2140) B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	0
BA2150) B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	7.240.029	7.240.029	0
BA2160) B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	7.003.897	7.003.897	0
BA2170) B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	236.132	236.132	0
BA2180) B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0
BA2190) B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	108.099.961	108.099.961	0
BA2200) B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	105.653.738	105.653.738	0
BA2210) B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2.446.224	2.446.224	0
BA2220) B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0
BA2230) B.6) Personale del ruolo professionale	685.585	685.585	0

BA2240) B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	685.160	685.160	0
BA2250) B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	685.160	685.160	0
BA2260) B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0
BA2270) B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0
BA2280) B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	425	425	0
BA2290) B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	425	425	0
BA2300) B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0
BA2310) B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0
BA2320) B.7) Personale del ruolo tecnico	29.304.760	29.304.760	0
BA2330) B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	4.249	4.249	0
BA2340) B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	4.249	4.249	0
BA2350) B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0	0	0
BA2360) B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0
BA2370) B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	29.300.511	29.300.511	0
BA2380) B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	27.206.670	27.206.670	0
BA2390) B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	2.093.841	2.093.841	0
BA2400) B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0
BA2410) B.8) Personale del ruolo amministrativo	13.165.505	13.165.505	0
BA2420) B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.328.192	1.328.192	0
BA2430) B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.210.332	1.210.332	0
BA2440) B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	117.860	117.860	0
BA2450) B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0
BA2460) B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	11.837.313	11.837.313	0
BA2470) B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	11.482.110	11.482.110	0

BA2480) B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	355.203	355.203	0
BA2490) B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0
BA2500) B.9) Oneri diversi di gestione	3.802.235	3.801.735	500
BA2510) B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	812.887	812.887	0
BA2520) B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0
BA2530) B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	2.989.348	2.988.848	500
BA2540) B.9.C.1) Indennita', rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	579.761	579.761	0
BA2550) B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	2.409.588	2.409.088	500
BA2551) B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA2552) B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0	0	0
BA2560) Totale Ammortamenti	20.224.003	20.224.003	0
BA2570) B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	192.575	192.575	0
BA2580) B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	20.031.428	20.031.428	0
BA2590) B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	13.231.614	13.231.614	0
BA2600) B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	270.269	270.269	0
BA2610) B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	12.961.344	12.961.344	0
BA2620) B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.799.815	6.799.815	0
BA2630) B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	350.000	350.000	0
BA2640) B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0
BA2650) B.12.B) Svalutazione dei crediti	350.000	350.000	0
BA2660) B.13) Variazione delle rimanenze	0	0	0
BA2670) B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0	0	0
BA2671) B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0	0	0
BA2672) B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	0
BA2673) B.13.A.3) Dispositivi medici	0	0	0
BA2674) B.13.A.4) Prodotti dietetici	0	0	0
BA2675) B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0
BA2676) B.13.A.6) Prodotti chimici	0	0	0
BA2677) B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0
BA2678) B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0	0	0
BA2680) B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0	0	0
BA2681) B.13.B.1) Prodotti alimentari	0	0	0
BA2682) B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0	0	0

BA2683) B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0
BA2684) B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0	0	0
BA2685) B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0	0	0
BA2686) B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0	0	0
BA2690) B.14) Accantonamenti dell'esercizio	3.590.270	3.590.270	0
BA2700) B.14.A) Accantonamenti per rischi	710.000	710.000	0
BA2710) B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	470.000	470.000	0
BA2720) B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	10.000	10.000	0
BA2730) B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0
BA2740) B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0
BA2741) B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0	0	0
BA2750) B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0	0	0
BA2751) B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	230.000	230.000	0
BA2760) B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	12.000	12.000	0
BA2770) B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	0	0	0
BA2771) B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0	0	0
BA2780) B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	0	0
BA2790) B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0
BA2800) B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0
BA2810) B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0
BA2811) B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0	0	0
BA2820) B.14.D) Altri accantonamenti	2.868.270	2.868.270	0
BA2840) B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0
BA2850) B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	3.592	3.592	0
BA2860) B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	979.856	979.856	0
BA2870) B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	134.095	134.095	0
BA2880) B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	776.727	776.727	0

BA2881) B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0	0	0
BA2882) B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0	0	0
BA2883) B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0	0	0
BA2884) B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0	0	0
BA2890) B.14.D.10) Altri accantonamenti	974.000	974.000	0
SS2895) B.15) Totale voci da consolidare passive	19.656.490	19.656.490	0
BZ9999) Totale costi della produzione (B)	554.771.143	537.064.796	17.706.347
CA0010) C.1) Interessi attivi	0	0	0
CA0020) C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	0	0
CA0030) C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0	0
CA0040) C.1.C) Altri interessi attivi	0	0	0
CA0050) C.2) Altri proventi	0	0	0
CA0060) C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	0	0
CA0070) C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
CA0080) C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0
CA0090) C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0	0
CA0100) C.2.E) Utili su cambi	0	0	0
CA0110) C.3) Interessi passivi	2.552.470	2.552.470	0
CA0120) C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0	0	0
CA0130) C.3.B) Interessi passivi su mutui	2.551.470	2.551.470	0
CA0140) C.3.C) Altri interessi passivi	1.000	1.000	0
CA0150) C.4) Altri oneri	0	0	0
CA0160) C.4.A) Altri oneri finanziari	0	0	0
CA0170) C.4.B) Perdite su cambi	0	0	0
CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)	-2.552.470	-2.552.470	0
DA0010) D.1) Rivalutazioni	0	0	0
DA0020) D.2) Svalutazioni	0	0	0
DZ9999) Totale rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D)	0	0	0
EA0010) E.1) Proventi straordinari	0	0	0
EA0020) E.1.A) Plusvalenze	0	0	0
EA0030) E.1.B) Altri proventi straordinari	0	0	0
EA0040) E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalita' diverse	0	0	0
EA0050) E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0	0	0
EA0051) E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0	0	0
EA0060) E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
EA0070) E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0

EA0080) E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0	0	0
EA0090) E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0	0	0
EA0100) E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0
EA0110) E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0
EA0120) E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0
EA0130) E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0
EA0140) E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0
EA0150) E.1.B.3) Insussistenze attive	0	0	0
EA0160) E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
EA0170) E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0	0	0
EA0180) E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0	0	0
EA0190) E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	0
EA0200) E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0
EA0210) E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0
EA0220) E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0
EA0230) E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0
EA0240) E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0	0	0
EA0250) E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	0	0
EA0260) E.2) Oneri straordinari	0	0	0
EA0270) E.2.A) Minusvalenze	0	0	0
EA0280) E.2.B) Altri oneri straordinari	0	0	0
EA0290) E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	0
EA0300) E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	0	0
EA0310) E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0	0	0
EA0320) E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
EA0330) E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilita' intraregionale	0	0	0
EA0340) E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
EA0350) E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0	0	0
EA0360) E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0	0	0

EA0370) E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0	0	0
EA0380) E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0	0	0
EA0390) E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0	0	0
EA0400) E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0	0	0
EA0410) E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0
EA0420) E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0
EA0430) E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0
EA0440) E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0
EA0450) E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0	0	0
EA0460) E.2.B.4) Insussistenze passive	0	0	0
EA0461) E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0	0	0
EA0470) E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
EA0480) E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0	0	0
EA0490) E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0	0	0
EA0500) E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0	0
EA0510) E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0
EA0520) E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0
EA0530) E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0
EA0540) E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0
EA0550) E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0	0	0
EA0560) E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0	0
EZ9999) Totale proventi e oneri straordinari (E)	0	0	0
XA0000) Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	16.307.053	16.307.053	0
YA0010) Y.1) IRAP	15.827.053	15.827.053	0
YA0020) Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	15.059.353	15.059.353	0
YA0030) Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0	0
YA0040) Y.1.C) IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia)	767.700	767.700	0

YA0050) Y.1.D) IRAP relativa ad attivita' commerciale	0	0	0
YA0060) Y.2) IRES	480.000	480.000	0
YA0070) Y.2.A) IRES su attivita' istituzionale	0	0	0
YA0080) Y.2.B) IRES su attivita' commerciale	480.000	480.000	0
YA0090) Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0
YZ9999) Totale imposte e tasse (Y)	16.307.053	16.307.053	0
ZZ9999) RISULTATO DI ESERCIZIO	0	0	0