



**AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA SENESE**

Sede Legale: Strada delle Scotte, 14 – 53100 Siena C.F. e P.I. 00388300527

## **ATTO FIRMATO DIGITALMENTE**

DELIBERAZIONE n. 304 data 25-03-2022  
PROPOSTA n. 666 data 23-03-2022

Struttura proponente: UOC BILANCIO  
Responsabile del procedimento: BERARDI MARIA CRISTINA  
Responsabile struttura proponente: BERARDI MARIA CRISTINA

Oggetto: Adozione Bilancio Pluriennale di Previsione 2022/2024 e Bilancio Preventivo Economico Annuale 2022.

Immediatamente eseguibile: NO



## AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA SENESE

Sede Legale: Strada delle Scotte, 14 – 53100 Siena C.F. e P.I. 00388300527

**OGGETTO:** Adozione Bilancio Pluriennale di Previsione 2022/2024 e Bilancio Preventivo Economico Annuale 2022.

### II DIRETTORE GENERALE

In virtù dei poteri conferiti con Decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana n. 171 del 18 dicembre 2020

**Visto** il decreto legislativo del 30 dicembre 1992, n. 502 “Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell’art 1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421” e successive modifiche ed integrazioni;

**Vista** la Legge Regione Toscana del 24 febbraio 2005, n. 40 “Disciplina del servizio sanitario regionale” e successive modifiche ed integrazioni;

**Richiamati** l’articolo 120 e l’art. 121 della suddetta legge, che prevedono, rispettivamente, l’adozione del Bilancio Pluriennale di Previsione e del Bilancio Preventivo Economico Annuale;

**Visto** il D. Lgs. n. 118 del 23.06.2011 e s.m.i. avente per oggetto: “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”, le cui disposizioni si applicano a decorrere dal Bilancio d’esercizio 2012;

**Vista** la nota regionale, conservata agli atti, Prot. n. AOOGR\_0077199\_2022-02-25 del 25.02.2022 della Direzione Sanità, welfare e Coesione Sociale, Settore Bilanci e monitoraggi economici del S.S.R., con la quale sono state fornite le linee guida per la redazione dei Bilanci Preventivi 2022;

**Vista** inoltre la nota regionale, conservata agli atti, Prot. n. AOOGR\_0095173\_2022-03-08 del 08/03/2022 della Direzione Sanità, welfare e Coesione Sociale, con la quale sono stati assegnati i budget aziendali 2022 sulla spesa farmaceutica;

**Vista** infine la DGR n. 6 del 10.01.2022 “Assegnazione iniziale di Fondo Sanitario Regionale Indistinto per l’esercizio 2022 alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale”, con la quale sono stati assegnati alle aziende e agli enti del servizio sanitario nazionale i contributi in c/esercizio provenienti dal Fondo Sanitario Indistinto, autorizzando l’iscrizione di tali valori nel conto economico del bilancio 2022;

**Considerato che**, come indicato nelle linee guida per la predisposizione del Bilancio preventivo 2022, l’assegnazione iniziale di Fondo Sanitario Indistinto che l’Azienda ospedaliero-universitaria Senese è autorizzata ad iscrivere nel bilancio di previsione, pari ad Euro 64.838.191,57, come avvenuto in passato, sarà integrata con una o più DGR di assegnazione di ulteriori risorse destinate a conguagliare la quota del fondo di riequilibrio attribuita a ciascuna azienda sanitaria;

**Precisato che** i bilanci sono stati predisposti seguendo le indicazioni regionali fornite dalla Direzione Sanità, welfare e Coesione Sociale, Settore Bilanci e monitoraggi economici del S.S.R., con la nota sopra citata;



## AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA SENESE

Sede Legale: Strada delle Scotte, 14 – 53100 Siena C.F. e P.I. 00388300527

**Ricordato che** il Bilancio Preventivo Economico Annuale 2022 ed il Bilancio Pluriennale di Previsione 2022/2024 si compongono:

- del Conto Economico Annuale e Pluriennale, redatti secondo lo schema di cui al D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.;
- del Conto Economico Annuale redatto secondo il Modello Ministeriale (Modello CE);
- della Nota Illustrativa che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione dei bilanci;
- della Relazione del Direttore Generale;
- del Piano degli Investimenti 2022/2024, analitico e sintetico, che definisce gli investimenti da effettuarsi nel triennio e le relative modalità di finanziamento;
- del Prospetto delle previsioni dei Flussi di cassa, secondo il modello fornito dalla stessa Regione Toscana.

**Ritenuto pertanto opportuno**, preso atto di quanto sopra specificato, adottare ai sensi dell'art. 120 e dell'art. 121 della Legge Regione Toscana n. 40/2005 e s.m.i., il Bilancio Pluriennale di Previsione 2022/2024 ed il Bilancio Preventivo Economico Annuale 2022, dando atto che fanno parte integrante e sostanziale del Bilancio:

- il Conto Economico Annuale e Pluriennale, redatti secondo lo schema di cui al D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.;
- il Conto Economico Annuale redatto secondo il Modello Ministeriale (Modello CE);
- la Nota Illustrativa che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione dei bilanci;
- la Relazione del Direttore Generale;
- il Piano degli Investimenti 2022/2024, analitico e sintetico, che definisce gli investimenti da effettuarsi nel triennio e le relative modalità di finanziamento;
- il Prospetto delle previsioni dei Flussi di cassa, secondo il modello fornito dalla stessa Regione Toscana.

**Ricordato inoltre che** il bilancio deve essere trasmesso alla Giunta regionale ai sensi dell'art. 123, c. 2 della L.R. 40/2005 e al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 42, c. 2 della L.R. 40/2005 e s.m.i.;

**Dato atto che** il dirigente proponente, anche in veste di responsabile del procedimento, Dott.ssa Maria Cristina Berardi, Direttore della UOC Bilancio, per quanto di sua competenza, attesta la legittimità e la regolarità formale e sostanziale del presente atto;

**Con** il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario, ciascuno per quanto di competenza;

### DELIBERA

Per le motivazioni esposte in premessa, che integralmente si confermano:



Delibera firmata digitalmente



## AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA SENESE

Sede Legale: Strada delle Scotte, 14 – 53100 Siena C.F. e P.I. 00388300527

- 1) Di adottare ai sensi dell'art. 120 e dell'art. 121 della L.R.T. 40/2005 e s.m.i. il Bilancio Pluriennale di Previsione 2022/2024 ed il Bilancio Preventivo Economico Annuale 2022 comprensivi dei seguenti documenti, Allegato 1), a formarne parte integrante e sostanziale:
  - Conto Economico Annuale 2022 redatto secondo lo schema di cui al D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.;
  - Conto Economico Annuale 2022 redatto secondo il Modello Ministeriale (Modello CE);
  - Conto Economico Pluriennale 2022/2024 redatto secondo lo schema di cui al D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.;
  - Nota Illustrativa che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione dei bilanci;
  - Relazione del Direttore Generale;
- 2) Di allegare inoltre al presente atto i seguenti documenti, Allegato 2), a formarne parte integrante e sostanziale:
  - Piano degli Investimenti 2022/2024, analitico e sintetico, che definisce gli investimenti da effettuarsi nel triennio e le relative modalità di finanziamento;
  - Prospetto delle previsioni dei Flussi di cassa, secondo il modello fornito dalla stessa Regione Toscana;
- 3) Di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 42, comma 2, della L.R.T. 24 febbraio 2005, n. 40 e successive modifiche e integrazioni;
- 4) Di trasmettere il presente atto alla Giunta Regionale per l'approvazione ai sensi dell'art. 123, c. 2, della L.R.T. n. 40/2005 e s.m.i.

### **IL DIRETTORE GENERALE**

F.to Prof. Antonio Davide Barretta

### **IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO**

F.to Dott.ssa Maria Silvia Mancini

### **IL DIRETTORE SANITARIO**

F.to Dott. Roberto Gusinu



# AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA SENESE

Sede Legale: Strada delle Scotte, 14 – 53100 Siena

C.F. e P. I. 00388300527

Allegato 1)

**Conto economico annuale 2022**

**Conto economico annuale 2022 secondo  
modello CE**

**Conto economico pluriennale 2022-2024**

**Nota Illustrativa**

**Relazione Direttore Generale**

**Bilancio Preventivo 2022****CONTO ECONOMICO**

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2022
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>80.020.336</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	79.490.336
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	30.000
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	30.000
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	350.000
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	
4) <i>da privati</i>	350.000
d) Contributi in c/esercizio - da privati	150.000
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	-
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	2.655.000
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>203.522.826</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	194.502.826
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.550.000
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	4.470.000
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	13.439.957
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	5.000.000
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	8.798.260
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	237.000
<b>Totale A)</b>	<b>313.673.379</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>78.684.585</b>
a) Acquisti di beni sanitari	77.931.835
b) Acquisti di beni non sanitari	752.750
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>20.419.213</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	657.930
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	

**Bilancio Preventivo 2022****CONTO ECONOMICO**

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2022
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	310.013
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	575.040
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	63.500
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.100.000
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.140.780
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	13.220.100
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	351.850
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>37.564.496</b>
a) Servizi non sanitari	36.586.496
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	718.000
c) Formazione	260.000
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>11.194.930</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>1.824.370</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>131.939.789</b>
a) Personale dirigente medico	44.534.927
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.134.617
c) Personale comparto ruolo sanitario	56.666.232
d) Personale dirigente altri ruoli	1.114.620
e) Personale comparto altri ruoli	26.489.393
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.926.741</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>13.229.470</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	221.800
b) Ammortamenti dei Fabbricati	5.824.100
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.183.570
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>650.640</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>2.722.139</b>
a) Accantonamenti per rischi	363.400
b) Accantonamenti per premio operosità	8.600
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-

**Bilancio Preventivo 2022****CONTO ECONOMICO**

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2022
d) Altri accantonamenti	2.350.139
<b>Totale B)</b>	<b>300.156.373</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>13.517.006</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	4.326.576
<b>Totale C)</b>	<b>- 4.326.576</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
1) Rivalutazioni	
2) Svalutazioni	
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	
1) Proventi straordinari	-
a) Plusvalenze	
b) Altri proventi straordinari	
2) Oneri straordinari	-
a) Minusvalenze	
b) Altri oneri straordinari	
<b>Totale E)</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>9.190.430</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	
1) IRAP	8.800.430
a) IRAP relativa a personale dipendente	8.330.430
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	120.000
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	250.000
d) IRAP relativa ad attività commerciali	100.000
2) IRES	390.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-
<b>Totale Y)</b>	<b>9.190.430</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>-</b>

# Conto economico 2019

Preventivo

2022 Azienda : 902

		Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
AA0010)	A.1) Contributi in c/esercizio	80.020.336	0	80.020.336	-	0
AA0020)	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	79.490.336	0	79.490.336	-	0
AA0030)	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	79.490.336	0	79.490.336	-	0
AA0031)	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	-	0	-	-	0
AA0032)	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	14.652.144	0	14.652.144	-	0
AA0033)	A.1.A.1.3) Funzioni	64.838.192	0	64.838.192	-	0
AA0034)	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	11.352.361	0	11.352.361	-	0
AA0035)	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	53.485.831	0	53.485.831	-	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
AA0040)	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	0	-	-	0
AA0050)	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	30.000	0	30.000	-	0
AA0060)	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	0	-	-	0
AA0070)	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	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
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
AA0100)	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	0	-	-	0
AA0110)	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	30.000	0	30.000	-	0
AA0120)	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	30.000	0	30.000	-	0
AA0130)	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	0	-	-	0
AA0140)	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-	0	-	-	0
AA0141)	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-	0	-	-	0
AA0150)	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	0	-	-	0
AA0160)	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	0	-	-	0
AA0170)	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	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
AA0180)	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	350.000	0	350.000	-	0
AA0190)	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	0	-	-	0
AA0200)	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	0	-	-	0
AA0210)	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	0	-	-	0
AA0220)	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	350.000	0	350.000	-	0
AA0230)	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	150.000	0	150.000	-	0
AA0240)	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	0	-	-	0
AA0250)	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	0	-	-	0
AA0260)	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	0	-	-	0
AA0270)	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	2.655.000	0	2.655.000	-	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
AA0280)	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.165.000	0	2.165.000	-	0

AA0290)	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	100.000	0	100.000	-	0
AA0300)	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	300.000	0	300.000	-	0
AA0310)	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	90.000	0	90.000	-	0
AA0320)	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	203.522.826	0	203.522.826	-	0
AA0330)	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	194.522.826	0	194.522.826	-	0
AA0340)	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	178.014.176	0	178.014.176	-	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	169.254.176	0	169.254.176	-	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	8.760.000	0	8.760.000	-	0
AA0350)	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infraregione	116.771.515	0	116.771.515	-	0
RR0351)	A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	116.371.515	0	116.371.515	-	0
RR0352)	A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	400.000	0	400.000	-	0
AA0360)	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infraregione	40.795.707	0	40.795.707	-	0
RR0361)	A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	32.435.707	0	32.435.707	-	0
RR0362)	A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	8.360.000	0	8.360.000	-	0
AA0361)	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione	4.952.123	0	4.952.123	-	0
RR0363)	A.4.A.1.3.a) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a compensazione	4.952.123	0	4.952.123	-	0
RR0364)	A.4.A.1.3.b) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a fatturazione diretta	-	0	-	-	0
AA0370)	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - infraregione	-	0	-	-	0
RR0371)	A.4.A.1.4.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	-	0	-	-	0
RR0372)	A.4.A.1.4.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	-	0	-	-	0
AA0380)	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F - infraregione	15.494.831	0	15.494.831	-	0
RR0381)	A.4.A.1.5.a) Prestazioni di File F a compensazione	15.494.831	0	15.494.831	-	0
RR0382)	A.4.A.1.5.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	-	0	-	-	0
AA0390)	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale - infraregione	-	0	-	-	0
RR0391)	A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	-	0	-	-	0
RR0392)	A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	-	0	-	-	0
AA0400)	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - infraregione	-	0	-	-	0
RR0401)	A.4.A.1.7.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	-	0	-	-	0
RR0402)	A.4.A.1.7.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	-	0	-	-	0
AA0410)	A.4.A.1.8) Prestazioni termali - infraregione	-	0	-	-	0
RR0411)	A.4.A.1.8.a) Prestazioni termali a compensazione	-	0	-	-	0
RR0412)	A.4.A.1.8.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	-	0	-	-	0
AA0420)	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - infraregione	-	0	-	-	0
RR0421)	A.4.A.1.9.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	-	0	-	-	0
RR0422)	A.4.A.1.9.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	-	0	-	-	0
AA0421)	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa - infraregione	-	0	-	-	0
RR0423)	A.4.A.1.10.a) Prestazioni assistenza integrativa a compensazione	-	0	-	-	0
RR0424)	A.4.A.1.10.b) Prestazioni assistenza integrativa a fatturazione diretta	-	0	-	-	0
AA0422)	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica - infraregione	-	0	-	-	0
RR0425)	A.4.A.1.11.a) Prestazioni assistenza protesica a compensazione	-	0	-	-	0
RR0426)	A.4.A.1.11.b) Prestazioni assistenza protesica a fatturazione diretta	-	0	-	-	0

AA0423)	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera - infraregione	-	0	-	-	0
RR0427)	A.4.A.1.12.a) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a compensazione	-	0	-	-	0
RR0428)	A.4.A.1.12.b) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a fatturazione diretta	-	0	-	-	0
AA0424)	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - infraregione	-	0	-	-	0
RR0429)	A.4.A.1.13.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a compensazione	-	0	-	-	0
RR0430)	A.4.A.1.13.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a fatturazione diretta	-	0	-	-	0
AA0425)	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) - infraregione	-	0	-	-	0
AA0430)	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - infraregione	-	0	-	-	0
RR0431)	A.4.A.1.15.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	-	0	-	-	0
RR0432)	A.4.A.1.15.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	-	0	-	-	0
AA0440)	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	20.000	0	20.000	-	0
AA0450)	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	16.488.650	0	16.488.650	-	0
RR0451)	A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	16.228.650	0	16.228.650	-	0
RR0452)	A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	260.000	0	260.000	-	0
AA0460)	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	10.951.825	0	10.951.825	-	0
AA0470)	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	2.981.105	0	2.981.105	-	0
AA0471)	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione	244.407	0	244.407	-	0
AA0480)	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) - extraregione	-	0	-	-	0
AA0490)	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F - extraregione	2.051.313	0	2.051.313	-	0
AA0500)	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	0	-	-	0
AA0510)	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	0	-	-	0
AA0520)	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-	0	-	-	0
AA0530)	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	0	-	-	0
AA0541)	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	0	-	-	0
AA0542)	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	0	-	-	0
AA0550)	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	0	-	-	0
AA0560)	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale	-	0	-	-	0
AA0561)	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	0	-	-	0
AA0570)	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	260.000	0	260.000	-	0
AA0580)	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	0	-	-	0
AA0590)	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	260.000	0	260.000	-	0
AA0600)	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale	-	0	-	-	0
AA0601)	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	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
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

AA0620)	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	0	-	-	0
AA0630)	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	0	-	-	0
AA0631)	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	0	-	-	0
AA0640)	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	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
AA0660)	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	4.450.000	0	4.450.000	-	0
AA0670)	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	4.550.000	0	4.550.000	-	0
AA0680)	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	350.000	0	350.000	-	0
AA0690)	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.910.000	0	3.910.000	-	0
AA0700)	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanita' pubblica	-	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
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)	290.000	0	290.000	-	0
AA0730)	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	0	-	-	0
AA0740)	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	0	-	-	0
AA0750)	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	13.439.957	0	13.439.957	-	0
AA0760)	A.5.A) Rimborsi assicurativi	10.000	0	10.000	-	0
AA0770)	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	0	-	-	0
AA0780)	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	0	-	-	0
AA0790)	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	0	-	-	0
AA0800)	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.114.937	0	2.114.937	-	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	-	0	-	-	0
AA0820)	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.014.937	0	2.014.937	-	0
AA0830)	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	100.000	0	100.000	-	0
AA0831)	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	0	-	-	0
AA0840)	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	7.815.020	0	7.815.020	-	0
AA0850)	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	94.000	0	94.000	-	0
AA0860)	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	10.000	0	10.000	-	0
AA0870)	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	7.711.020	0	7.711.020	-	0
AA0880)	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.500.000	0	3.500.000	-	0
AA0890)	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-	0	-	-	0
AA0900)	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	0	-	-	0
AA0910)	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	0	-	-	0
AA0920)	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	0	-	-	0
AA0921)	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	0	-	-	0
AA0930)	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.500.000	0	3.500.000	-	0
AA0940)	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.000.000	0	5.000.000	-	0
AA0950)	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	4.670.000	0	4.670.000	-	0
AA0960)	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	330.000	0	330.000	-	0

AA0970)	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	0	-	-	0
AA0980)	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	8.798.260	0	8.798.260	-	0
AA0990)	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	500.000	0	500.000	-	0
AA1000)	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	4.795.000	0	4.795.000	-	0
AA1010)	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	0	-	-	0
AA1020)	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	3.400.000	0	3.400.000	-	0
AA1030)	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	23.260	0	23.260	-	0
AA1040)	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	80.000	0	80.000	-	0
AA1050)	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	0	-	-	0
AA1060)	A.9) Altri ricavi e proventi	237.000	0	237.000	-	0
AA1070)	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	23.000	0	23.000	-	0
AA1080)	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attivita' immobiliari	14.000	0	14.000	-	0
AA1090)	A.9.C) Altri proventi diversi	200.000	0	200.000	-	0
RR1100)	A.10) Totale voci da consolidare attive	180.449.113	0	180.449.113	-	0
AZ9999)	Totale valore della produzione (A)	313.673.379	0	313.673.379	-	0
BA0010)	B.1) Acquisti di beni	78.684.585	0	78.684.585	2.925.931	0
BA0020)	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	77.931.835	0	77.931.835	2.925.931	0
BA0030)	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	23.815.357	0	23.815.357	138.877	0
BA0040)	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	23.051.000	0	23.051.000	136.300	0
BA0050)	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	426.100	0	426.100	37	0
BA0051)	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	338.257	0	338.257	2.540	0
BA0060)	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-	0	-	-	0
BA0061)	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale	-	0	-	-	0
BA0062)	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' extraregionale	-	0	-	-	0
BA0063)	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	0	-	-	0
BA0070)	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	0	-	-	0
BA0080)	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) à- Mobilita' intraregionale	-	0	-	-	0
BA0090)	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) à- Mobilita' extraregionale	-	0	-	-	0
BA0100)	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	0	-	-	0
BA0210)	B.1.A.3) Dispositivi medici	49.830.474	0	49.830.474	2.744.004	0
BA0220)	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	36.187.410	0	36.187.410	255.304	0
BA0230)	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	3.123.064	0	3.123.064	-	0
BA0240)	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	10.520.000	0	10.520.000	2.488.700	0
BA0250)	B.1.A.4) Prodotti dietetici	76.082	0	76.082	1.250	0
BA0260)	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	18.993	0	18.993	-	0
BA0270)	B.1.A.6) Prodotti chimici	965.510	0	965.510	-	0
BA0280)	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	0	-	-	0
BA0290)	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.100.000	0	1.100.000	41.800	0
BA0300)	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.125.419	0	2.125.419	-	0
BA0301)	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	20.000	0	20.000	-	0
BA0303)	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	4.146	0	4.146	-	0
BA0304)	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	0	-	-	0
BA0305)	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	0	-	-	0
BA0306)	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	0	-	-	0
BA0307)	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	0	-	-	0
BA0308)	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	2.101.273	0	2.101.273	-	0
BA0310)	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	752.750	0	752.750	-	0
BA0320)	B.1.B.1) Prodotti alimentari	150	0	150	-	0
BA0330)	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	57.000	0	57.000	-	0
BA0340)	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	25.700	0	25.700	-	0
BA0350)	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	263.000	0	263.000	-	0
BA0360)	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	21.100	0	21.100	-	0
BA0370)	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	385.800	0	385.800	-	0
BA0380)	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0	-	-	0
BA0390)	B.2) Acquisti di servizi	57.983.709	0	57.983.709	623.000	0

BA0400)	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	20.419.213	0	20.419.213	-	0
SS0401)	B.2.A.a) Mobilita' intraregione passiva totale a compensazione	311.783	0	311.783	-	0
SS0402)	B.2.A.b) Mobilita' intraregione passiva totale a fatturazione diretta	524.420	0	524.420	-	0
SS0404)	B.2.A.a) Mobilita' extraregione passiva totale a compensazione	-	0	-	-	0
SS0405)	B.2.A.b) Mobilita' extraregione passiva totale a fatturazione diretta	63.500	0	63.500	-	0
BA0410)	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	0	-	-	0
BA0420)	B.2.A.1.1) - da convenzione (medicina di base)	-	0	-	-	0
BA0430)	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	0	-	-	0
BA0440)	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	0	-	-	0
BA0450)	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuita' assistenziale	-	0	-	-	0
BA0460)	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	0	-	-	0
BA0470)	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (medicina di base)	-	0	-	-	0
SS0471)	B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (medicina di base)	-	0	-	-	0
SS0472)	B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (medicina di base)	-	0	-	-	0
BA0480)	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilita' extraregionale (medicina di base)	-	0	-	-	0
BA0490)	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	0	-	-	0
BA0500)	B.2.A.2.1) - da convenzione (farmaceutica)	-	0	-	-	0
BA0510)	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilita' intraregionale (farmaceutica)	-	0	-	-	0
SS0511)	B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (farmaceutica)	-	0	-	-	0
SS0512)	B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (farmaceutica)	-	0	-	-	0
BA0520)	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) (farmaceutica)	-	0	-	-	0
BA0530)	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	657.930	0	657.930	-	0
BA0540)	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale)	539.700	0	539.700	-	0
SS0541)	B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (specialistica ambulatoriale)	43.560	0	43.560	-	0
SS0542)	B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (specialistica ambulatoriale)	496.140	0	496.140	-	0
BA0541)	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	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
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
BA0550)	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (specialistica ambulatoriale)	-	0	-	-	0
BA0551)	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	0	-	-	0
BA0560)	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) (specialistica ambulatoriale)	-	0	-	-	0
BA0561)	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	0	-	-	0
BA0570)	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	95.000	0	95.000	-	0
BA0580)	B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale)	23.230	0	23.230	-	0
BA0590)	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	0	-	-	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
BA0600)	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	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
BA0610)	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	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
BA0620)	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	23.230	0	23.230	-	0
BA0621)	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	0	-	-	0
BA0630)	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (specialistica ambulatoriale)	-	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
BA0640)	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	0	-	-	0
BA0650)	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza riabilitativa)	-	0	-	-	0
SS0651)	B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza riabilitativa)	-	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
BA0660)	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza riabilitativa)	-	0	-	-	0
BA0670)	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione (assistenza riabilitativa)	-	0	-	-	0
BA0680)	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) (assistenza riabilitativa)	-	0	-	-	0
BA0690)	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) (assistenza riabilitativa)	-	0	-	-	0
BA0700)	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	0	-	-	0
BA0710)	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza integrativa)	-	0	-	-	0
SS0711)	B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza integrativa)	-	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
BA0720)	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza integrativa)	-	0	-	-	0
BA0730)	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza integrativa)	-	0	-	-	0
BA0740)	B.2.A.5.4) - da privato (assistenza integrativa)	-	0	-	-	0
BA0750)	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	0	-	-	0
BA0760)	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza protesica)	-	0	-	-	0
SS0761)	B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza protesica)	-	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
BA0770)	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza protesica)	-	0	-	-	0
BA0780)	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza protesica)	-	0	-	-	0
BA0790)	B.2.A.6.4) - da privato (assistenza protesica)	-	0	-	-	0
BA0800)	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	310.013	0	310.013	-	0
BA0810)	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera)	296.503	0	296.503	-	0
SS0811)	B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (assistenza ospedaliera)	268.223	0	268.223	-	0
SS0812)	B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (assistenza ospedaliera)	28.280	0	28.280	-	0
BA0820)	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza ospedaliera)	13.510	0	13.510	-	0

BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza ospedaliera)	-	0	-	-	0
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera)	-	0	-	-	0
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	0	-	-	0
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	0	-	-	0
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	0	-	-	0
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	0	-	-	0
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (assistenza ospedaliera)	-	0	-	-	0
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	0	-	-	0
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (psichiatria)	-	0	-	-	0
SS0911	B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (psichiatria)	-	0	-	-	0
SS0912	B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (psichiatria)	-	0	-	-	0
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (psichiatria)	-	0	-	-	0
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione (psichiatria)	-	0	-	-	0
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) (psichiatria)	-	0	-	-	0
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) (psichiatria)	-	0	-	-	0
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	0	-	-	0
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (File F)	-	0	-	-	0
SS0971	B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (File F)	-	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
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (File F)	-	0	-	-	0
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) (File F)	-	0	-	-	0
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) (File F)	-	0	-	-	0
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) (File F)	-	0	-	-	0
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (File F)	-	0	-	-	0
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	0	-	-	0
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (prestazioni termali)	-	0	-	-	0
SS1041	B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (prestazioni termali)	-	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
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (prestazioni termali)	-	0	-	-	0
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) (prestazioni termali)	-	0	-	-	0
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato (prestazioni termali)	-	0	-	-	0
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (prestazioni termali)	-	0	-	-	0
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	575.040	0	575.040	-	0
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (trasporto sanitario)	-	0	-	-	0
SS1101	B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (trasporto sanitario)	-	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
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (trasporto sanitario)	-	0	-	-	0
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) (trasporto sanitario)	-	0	-	-	0
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato (trasporto sanitario)	575.040	0	575.040	-	0

BA1140)	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	63.500	0	63.500	-	0
BA1150)	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	0	-	-	0
BA1151)	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	0	-	-	0
BA1152)	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	0	-	-	0
SS1151)	B.2.A.12.1.B.a) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	-	0	-	-	0
SS1152)	B.2.A.12.1.B.b) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	-	0	-	-	0
BA1160)	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	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
BA1170)	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	63.500	0	63.500	-	0
BA1180)	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	0	-	-	0
BA1190)	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	0	-	-	0
BA1200)	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	3.100.000	0	3.100.000	-	0
BA1210)	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	250.000	0	250.000	-	0
BA1220)	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia- Area specialistica	2.850.000	0	2.850.000	-	0
BA1230)	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanita' pubblica	-	0	-	-	0
BA1240)	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-	0	-	-	0
BA1250)	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	0	-	-	0
BA1260)	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro	-	0	-	-	0
BA1270)	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	0	-	-	0
BA1280)	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	2.140.780	0	2.140.780	-	0
BA1290)	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	157.130	0	157.130	-	0
BA1300)	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	0	-	-	0
BA1310)	B.2.A.14.3) Contributi a societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	0	-	-	0
BA1320)	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	0	-	-	0
BA1330)	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	1.954.880	0	1.954.880	-	0
BA1340)	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	28.770	0	28.770	-	0
BA1341)	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	0	-	-	0
BA1350)	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	13.220.100	0	13.220.100	-	0
BA1360)	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0	-	-	0
BA1370)	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	0	-	-	0
BA1380)	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	13.220.100	0	13.220.100	-	0
BA1390)	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	0	-	-	0
BA1400)	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-	0	-	-	0
BA1410)	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	1.560.000	0	1.560.000	-	0
BA1420)	B.2.A.15.3.D) Indennita' a personale universitario - area sanitaria	10.890.100	0	10.890.100	-	0
BA1430)	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	260.000	0	260.000	-	0
BA1440)	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	510.000	0	510.000	-	0
BA1450)	B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-	0	-	-	0

BA1460)	B.2.A.15.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0	-	-	0
BA1470)	B.2.A.15.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-	0	-	-	0
BA1480)	B.2.A.15.4.C) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	0	-	-	0
BA1490)	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	351.850	0	351.850	-	0
BA1500)	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	141.190	0	141.190	-	0
BA1510)	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	210.660	0	210.660	-	0
BA1520)	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	0	-	-	0
BA1530)	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	-	0	-	-	0
BA1540)	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	0	-	-	0
BA1541)	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	0	-	-	0
BA1542)	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	0	-	-	0
BA1550)	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	0	-	-	0
BA1560)	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	37.564.496	0	37.564.496	623.000	0
BA1570)	B.2.B.1) Servizi non sanitari	36.586.496	0	36.586.496	623.000	0
BA1580)	B.2.B.1.1) Lavanderia	3.374.630	0	3.374.630	-	0
BA1590)	B.2.B.1.2) Pulizia	4.969.360	0	4.969.360	345.000	0
BA1600)	B.2.B.1.3) Mensa	3.168.620	0	3.168.620	60.500	0
BA1601)	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	1.274.730	0	1.274.730	60.500	0
BA1602)	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	1.893.890	0	1.893.890	-	0
BA1610)	B.2.B.1.4) Riscaldamento	-	0	-	-	0
BA1620)	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	401.450	0	401.450	-	0
BA1630)	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	4.200	0	4.200	-	0
BA1640)	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	958.350	0	958.350	-	0
BA1650)	B.2.B.1.8) UtENZE telefoniche	82.720	0	82.720	-	0
BA1660)	B.2.B.1.9) UtENZE elettricità	6.000.000	0	6.000.000	-	0
BA1670)	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.366.250	0	1.366.250	-	0
BA1680)	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	254.516	0	254.516	-	0
BA1690)	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	10.426	0	10.426	-	0
BA1700)	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	244.090	0	244.090	-	0
BA1710)	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	16.006.400	0	16.006.400	217.500	0
BA1720)	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	100	0	100	-	0
BA1730)	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	731.440	0	731.440	-	0
BA1740)	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	15.274.860	0	15.274.860	217.500	0
BA1750)	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	718.000	0	718.000	-	0
BA1760)	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0	-	-	0
BA1770)	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	0	-	-	0
BA1780)	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	682.000	0	682.000	-	0
BA1790)	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	70.000	0	70.000	-	0
BA1800)	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	150.000	0	150.000	-	0
BA1810)	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	310.000	0	310.000	-	0
BA1820)	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	40.000	0	40.000	-	0
BA1830)	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	112.000	0	112.000	-	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
BA1840)	B.2.B.2.4) Rimborsamento oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	36.000	0	36.000	-	0
BA1850)	B.2.B.2.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0	-	-	0
BA1860)	B.2.B.2.4.B) Rimborsamento oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	36.000	0	36.000	-	0

BA1870)	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	0	-	-	0
BA1880)	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	260.000	0	260.000	-	0
BA1890)	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	140.000	0	140.000	-	0
BA1900)	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	120.000	0	120.000	-	0
BA1910)	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	11.194.930	0	11.194.930	-	0
BA1920)	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4.588.790	0	4.588.790	-	0
BA1930)	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1.782.140	0	1.782.140	-	0
BA1940)	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4.804.000	0	4.804.000	-	0
BA1950)	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	0	-	-	0
BA1960)	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	20.000	0	20.000	-	0
BA1970)	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	0	-	-	0
BA1980)	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0	-	-	0
BA1990)	B.4) Godimento di beni di terzi	1.824.370	0	1.824.370	1.500	0
BA2000)	B.4.A) Fitti passivi	14.640	0	14.640	-	0
BA2010)	B.4.B) Canoni di noleggio	1.809.730	0	1.809.730	1.500	0
BA2020)	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.696.480	0	1.696.480	1.500	0
BA2030)	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	113.250	0	113.250	-	0
BA2040)	B.4.C) Canoni di leasing	-	0	-	-	0
BA2050)	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	0	-	-	0
BA2060)	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	0	-	-	0
BA2061)	B.4.D) Canoni di project financing	-	0	-	-	0
BA2070)	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0	-	-	0
BA2080)	Totale Costo del personale	131.939.789	0	131.939.789	1.159.940	0
BA2090)	B.5) Personale del ruolo sanitario	104.335.776	0	104.335.776	827.170	0
BA2100)	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	47.669.544	0	47.669.544	70.400	0
BA2110)	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	44.534.927	0	44.534.927	39.200	0
BA2120)	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	42.526.494	0	42.526.494	39.200	0
BA2130)	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.008.433	0	2.008.433	-	0
BA2140)	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	0	-	-	0
BA2150)	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	3.134.617	0	3.134.617	31.200	0
BA2160)	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3.047.926	0	3.047.926	-	0
BA2170)	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	86.691	0	86.691	31.200	0
BA2180)	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	0	-	-	0
BA2190)	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	56.666.232	0	56.666.232	756.770	0
BA2200)	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	54.273.415	0	54.273.415	665.790	0
BA2210)	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2.392.817	0	2.392.817	90.980	0
BA2220)	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	0	-	-	0
BA2230)	B.6) Personale del ruolo professionale	357.340	0	357.340	-	0
BA2240)	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	357.340	0	357.340	-	0
BA2250)	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	357.340	0	357.340	-	0
BA2260)	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	0	-	-	0
BA2270)	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	0	-	-	0
BA2280)	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	0	-	-	0
BA2290)	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	0	-	-	0
BA2300)	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	0	-	-	0
BA2310)	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	0	-	-	0
BA2320)	B.7) Personale del ruolo tecnico	20.493.906	0	20.493.906	311.500	0
BA2330)	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	78.952	0	78.952	-	0
BA2340)	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	78.952	0	78.952	-	0
BA2350)	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	0	-	-	0
BA2360)	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	0	-	-	0

BA2370)	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	20.414.954	0	20.414.954	311.500	0
BA2380)	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	19.847.232	0	19.847.232	311.500	0
BA2390)	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	567.722	0	567.722	-	0
BA2400)	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	0	-	-	0
BA2410)	B.8) Personale del ruolo amministrativo	6.752.767	0	6.752.767	21.270	0
BA2420)	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	678.328	0	678.328	-	0
BA2430)	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	678.328	0	678.328	-	0
BA2440)	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	-	0	-	-	0
BA2450)	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	0	-	-	0
BA2460)	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	6.074.439	0	6.074.439	21.270	0
BA2470)	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	5.842.822	0	5.842.822	-	0
BA2480)	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	231.617	0	231.617	21.270	0
BA2490)	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	0	-	-	0
BA2500)	B.9) Oneri diversi di gestione	1.926.741	0	1.926.741	-	0
BA2510)	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	571.591	0	571.591	-	0
BA2520)	B.9.B) Perdite su crediti	-	0	-	-	0
BA2530)	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.355.150	0	1.355.150	-	0
BA2540)	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	555.100	0	555.100	-	0
BA2550)	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	800.050	0	800.050	-	0
BA2551)	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0	-	-	0
BA2552)	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	0	-	-	0
BA2560)	Totale Ammortamenti	13.229.470	0	13.229.470	-	0
BA2570)	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	221.800	0	221.800	-	0
BA2580)	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	13.007.670	0	13.007.670	-	0
BA2590)	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	5.824.100	0	5.824.100	-	0
BA2600)	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	800	0	800	-	0
BA2610)	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	5.823.300	0	5.823.300	-	0
BA2620)	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.183.570	0	7.183.570	-	0
BA2630)	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	650.640	0	650.640	-	0
BA2640)	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	0	-	-	0
BA2650)	B.12.B) Svalutazione dei crediti	650.640	0	650.640	-	0
BA2660)	B.13) Variazione delle rimanenze	-	0	-	-	0
BA2670)	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	0	-	-	0
BA2671)	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	0	-	-	0
BA2672)	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	0	-	-	0
BA2673)	B.13.A.3) Dispositivi medici	-	0	-	-	0
BA2674)	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-	0	-	-	0
BA2675)	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	0	-	-	0
BA2676)	B.13.A.6) Prodotti chimici	-	0	-	-	0
BA2677)	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	0	-	-	0
BA2678)	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	0	-	-	0
BA2680)	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	0	-	-	0
BA2681)	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	0	-	-	0
BA2682)	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	0	-	-	0
BA2683)	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	0	-	-	0
BA2684)	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	0	-	-	0
BA2685)	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	0	-	-	0
BA2686)	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	0	-	-	0
BA2690)	B.14) Accantonamenti dell'--esercizio	2.722.139	0	2.722.139	-	0
BA2700)	B.14.A) Accantonamenti per rischi	363.400	0	363.400	-	0
BA2710)	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	180.000	0	180.000	-	0
BA2720)	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	180.000	0	180.000	-	0
BA2730)	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	0	-	-	0
BA2740)	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	0	-	-	0
BA2741)	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	0	-	-	0

BA2750)	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-	0	-	-	0
BA2751)	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	3.400	0	3.400	-	0
BA2760)	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	8.600	0	8.600	-	0
BA2770)	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	-	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
BA2780)	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	0	-	-	0
BA2790)	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	0	-	-	0
BA2800)	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	0	-	-	0
BA2810)	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	0	-	-	0
BA2811)	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	0	-	-	0
BA2820)	B.14.D) Altri accantonamenti	2.350.139	0	2.350.139	-	0
BA2840)	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	0	-	-	0
BA2850)	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	1.833	0	1.833	-	0
BA2860)	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	536.199	0	536.199	-	0
BA2870)	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	73.647	0	73.647	-	0
BA2880)	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	439.560	0	439.560	-	0
BA2881)	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	0	-	-	0
BA2882)	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	0	-	-	0
BA2883)	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	0	-	-	0
BA2884)	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-	0	-	-	0
BA2890)	B.14.D.10) Altri accantonamenti	1.298.900	0	1.298.900	-	0
SS2895)	B.15) Totale voci da consolidare passive	3.131.682	0	3.131.682	-	0
BZ9999)	Totale costi della produzione (B)	300.156.373	0	300.156.373	4.710.371	0
CA0010)	C.1) Interessi attivi	-	0	-	-	0
CA0020)	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	0	-	-	0
CA0030)	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	0	-	-	0
CA0040)	C.1.C) Altri interessi attivi	-	0	-	-	0
CA0050)	C.2) Altri proventi	-	0	-	-	0
CA0060)	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	0	-	-	0
CA0070)	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	0	-	-	0
CA0080)	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	0	-	-	0
CA0090)	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	0	-	-	0
CA0100)	C.2.E) Utili su cambi	-	0	-	-	0
CA0110)	C.3) Interessi passivi	4.326.576	0	4.326.576	-	0
CA0120)	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	10.000	0	10.000	-	0
CA0130)	C.3.B) Interessi passivi su mutui	4.309.246	0	4.309.246	-	0
CA0140)	C.3.C) Altri interessi passivi	7.330	0	7.330	-	0
CA0150)	C.4) Altri oneri	-	0	-	-	0
CA0160)	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	0	-	-	0
CA0170)	C.4.B) Perdite su cambi	-	0	-	-	0
CZ9999)	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(4.326.576)	0	(4.326.576)	-	0
DA0010)	D.1) Rivalutazioni	-	0	-	-	0
DA0020)	D.2) Svalutazioni	-	0	-	-	0
DZ9999)	Totale rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D)	-	0	-	-	0
EA0010)	E.1) Proventi straordinari	-	0	-	-	0
EA0020)	E.1.A) Plusvalenze	-	0	-	-	0
EA0030)	E.1.B) Altri proventi straordinari	-	0	-	-	0
EA0040)	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalita' diverse	-	0	-	-	0
EA0050)	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	0	-	-	0
EA0051)	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	0	-	-	0
EA0060)	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0	-	-	0
EA0070)	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	-	0	-	-	0
EA0080)	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	0	-	-	0
EA0090)	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	0	-	-	0
EA0100)	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	0	-	-	0
EA0110)	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	0	-	-	0
EA0120)	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	0	-	-	0

EA0130)	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	0	-	-	0
EA0140)	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	0	-	-	0
EA0150)	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	0	-	-	0
EA0160)	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0	-	-	0
EA0170)	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	0	-	-	0
EA0180)	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	0	-	-	0
EA0190)	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	0	-	-	0
EA0200)	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	0	-	-	0
EA0210)	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	0	-	-	0
EA0220)	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	0	-	-	0
EA0230)	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	0	-	-	0
EA0240)	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	0	-	-	0
EA0250)	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	0	-	-	0
EA0260)	E.2) Oneri straordinari	-	0	-	-	0
EA0270)	E.2.A) Minusvalenze	-	0	-	-	0
EA0280)	E.2.B) Altri oneri straordinari	-	0	-	-	0
EA0290)	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	0	-	-	0
EA0300)	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	0	-	-	0
EA0310)	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	0	-	-	0
EA0320)	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0	-	-	0
EA0330)	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilita' intraregionale	-	0	-	-	0
EA0340)	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0	-	-	0
EA0350)	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	0	-	-	0
EA0360)	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	0	-	-	0
EA0370)	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	0	-	-	0
EA0380)	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	0	-	-	0
EA0390)	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	0	-	-	0
EA0400)	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	0	-	-	0
EA0410)	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	0	-	-	0
EA0420)	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	0	-	-	0
EA0430)	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	0	-	-	0
EA0440)	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	0	-	-	0
EA0450)	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	0	-	-	0
EA0460)	E.2.B.4) Insussistenze passive	-	0	-	-	0
EA0461)	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	0	-	-	0
EA0470)	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	0	-	-	0
EA0480)	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-	0	-	-	0
EA0490)	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	0	-	-	0
EA0500)	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	0	-	-	0
EA0510)	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	0	-	-	0
EA0520)	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	0	-	-	0
EA0530)	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	0	-	-	0
EA0540)	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	0	-	-	0
EA0550)	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	0	-	-	0
EA0560)	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	0	-	-	0
EZ9999)	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	0	-	-	0
XA0000)	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	9.190.430	0	9.190.430	(4.710.371)	0
YA0010)	Y.1) IRAP	8.800.430	0	8.800.430	79.640	0
YA0020)	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	8.330.430	0	8.330.430	79.640	0

YA0030)	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	120.000	0	120.000	-	0
YA0040)	Y.1.C) IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia)	250.000	0	250.000	-	0
YA0050)	Y.1.D) IRAP relativa ad attivita' commerciale	100.000	0	100.000	-	0
YA0060)	Y.2) IRES	390.000	0	390.000	-	0
YA0070)	Y.2.A) IRES su attivita' istituzionale	-	0	-	-	0
YA0080)	Y.2.B) IRES su attivita' commerciale	390.000	0	390.000	-	0
YA0090)	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	0	-	-	0
YZ9999)	Totale imposte e tasse (Y)	9.190.430	0	9.190.430	79.640	0
ZZ9999)	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	0	-	(4.790.011)	0

**Bilancio Pluriennale di Previsione 2022-2024**

**CONTO ECONOMICO**

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Contributi in c/esercizio	80.020.336	80.815.239	81.216.666
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	79.490.336	80.285.239	80.686.666
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	30.000	30.000	30.000
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	30.000	30.000	30.000
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	350.000	350.000	350.000
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	350.000	350.000	350.000
d) Contributi in c/esercizio - da privati	150.000	150.000	150.000
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-		
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.655.000	2.655.000	2.655.000
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	203.522.826	203.862.826	203.862.826
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	194.502.826	194.642.826	194.642.826
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	4.550.000	4.650.000	4.650.000
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	4.470.000	4.570.000	4.570.000
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	13.439.957	6.184.937	6.184.937
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	5.000.000	5.130.000	5.130.000
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	8.798.260	9.298.260	9.298.260
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			
9) Altri ricavi e proventi	237.000	288.000	288.000
<b>Totale A)</b>	<b>313.673.379</b>	<b>308.234.262</b>	<b>308.635.689</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Acquisti di beni	78.684.585	76.707.023	77.007.063
a) Acquisti di beni sanitari	77.931.835	75.954.273	76.254.273
b) Acquisti di beni non sanitari	752.750	752.750	752.790
2) Acquisti di servizi sanitari	20.419.213	18.287.113	18.297.113
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base			
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica			
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	657.930	657.930	657.930
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	310.013	310.013	310.013
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale			
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F			
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione			
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	575.040	575.040	585.040
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	63.500	63.500	63.500
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.100.000	3.160.000	3.160.000
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.140.780	658.780	658.780
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	13.220.100	12.510.000	12.510.000
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	351.850	351.850	351.850
q) Costi per differenziale Tariffe TUC			
3) Acquisti di servizi non sanitari	37.564.496	36.173.700	36.399.700
a) Servizi non sanitari	36.586.496	35.301.700	35.527.700
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	718.000	612.000	612.000

**Bilancio Pluriennale di Previsione 2022-2024**

**CONTO ECONOMICO**

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
c) Formazione	260.000	260.000	260.000
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>11.194.930</b>	<b>11.594.930</b>	<b>11.594.930</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>1.824.370</b>	<b>1.713.250</b>	<b>1.713.250</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>131.939.789</b>	<b>131.939.789</b>	<b>131.939.789</b>
a) Personale dirigente medico	44.534.927	44.534.927	44.534.927
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.134.617	3.134.617	3.134.617
c) Personale comparto ruolo sanitario	56.666.232	56.666.232	56.666.232
d) Personale dirigente altri ruoli	1.114.620	1.114.620	1.114.620
e) Personale comparto altri ruoli	26.489.393	26.489.393	26.489.393
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.926.741</b>	<b>1.927.381</b>	<b>1.927.381</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>13.229.470</b>	<b>13.664.470</b>	<b>13.664.470</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	221.800	226.800	226.800
b) Ammortamenti dei Fabbricati	5.824.100	5.824.100	5.824.100
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.183.570	7.613.570	7.613.570
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>650.640</b>	<b>600.000</b>	<b>600.000</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>			
a) Variazione delle rimanenze sanitarie			
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie			
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>2.722.139</b>	<b>2.266.739</b>	<b>2.295.529</b>
a) Accantonamenti per rischi	363.400	320.000	320.000
b) Accantonamenti per premio operosità	8.600	8.600	8.600
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-
d) Altri accantonamenti	2.350.139	1.938.139	1.966.929
<b>Totale B)</b>	<b>300.156.373</b>	<b>294.874.395</b>	<b>295.439.225</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>13.517.006</b>	<b>13.359.867</b>	<b>13.196.464</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari			
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	4.326.576	4.159.437	3.996.034
<b>Totale C)</b>	<b>- 4.326.576</b>	<b>- 4.159.437</b>	<b>- 3.996.034</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
1) Rivalutazioni			
2) Svalutazioni			
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
1) Proventi straordinari	-	-	-
a) Plusvalenze			
b) Altri proventi straordinari			
2) Oneri straordinari	-	-	-
a) Minusvalenze			
b) Altri oneri straordinari			
<b>Totale E)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>9.190.430</b>	<b>9.200.430</b>	<b>9.200.430</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>			
<b>1) IRAP</b>	<b>8.800.430</b>	<b>8.800.430</b>	<b>8.800.430</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	8.330.430	8.330.430	8.330.430
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	120.000	110.000	110.000
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoena)	250.000	260.000	260.000
d) IRAP relativa ad attività commerciali	100.000	100.000	100.000
<b>2) IRES</b>	<b>390.000</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale Y)</b>	<b>9.190.430</b>	<b>9.200.430</b>	<b>9.200.430</b>

AOOGR / AD Prot. 0170456 Data 27/04/2022 ore 10:32 Classifica Q.050.040.010.

Bilancio Pluriennale di Previsione 2022-2024

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-

## NOTA ILLUSTRATIVA

### AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2022 E AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2022-2024

#### BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2022

Il Bilancio preventivo economico annuale 2022 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. 121.

E' espresso in unità di Euro senza cifre decimali secondo quanto disposto dall'art. 2423 del Codice Civile così come modificato dall'art. 16 del D. L.vo 213/98.

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.

Il Bilancio preventivo economico annuale 2022 è stato redatto conformemente alle specifiche indicazioni fornite dalla Regione Toscana, Direzione Sanità, welfare e Coesione Sociale, Settore Bilanci e monitoraggi economici del S.S.R., con la nota Protocollo n. AOOGR\_0077199\_2022-02-25 del 25.02.2022.

Fra le indicazioni fornite vi è anche l'invito alle aziende sanitarie a stimare, all'interno dei rispettivi bilanci di previsione, basandosi sull'esperienza maturata negli ultimi due anni di pandemia, i maggiori costi relativi all'acquisto di beni e servizi che si prevede di sostenere entro il 31 marzo 2022. Poiché la copertura di tali costi non è prevista nelle risorse economico-finanziarie di cui è stata autorizzata l'iscrizione tra i contributi in c/esercizio, la Regione ha autorizzato la previsione dei rimborsi di tali costi attesi, 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". Analoghi rimborsi potranno essere previsti a fronte dei maggiori costi stimati per gli approvvigionamenti di energia.

Per una maggiore chiarezza espositiva si precisa inoltre che, per gli esercizi 2022 e 2023, le stime sono state elaborate ipotizzando il completo superamento dell'emergenza sanitaria e quindi non prevedendo maggiori costi dalla stessa determinati, mentre, quando si fa riferimento all'andamento storico o alle proiezioni aggiornate del 2021 si intende sempre fare riferimento a dati depurati dell'incidenza dell'effetto Covid.

I criteri di formazione adottati, ispirati ai principi generali o postulati di cui all'allegato 1 del D. Lgs 118/2011 e s.m.i., ed in particolare al principio della competenza economica e della prudenza, si riflettono nei seguenti dati:

#### 1) VALORE DELLA PRODUZIONE

## **1) Contributi in conto esercizio**

### **a) Contributi in c/esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota FSR regionale**

La voce è costituita dai contributi in c/esercizio da Regione per quota F.S.R. indistinto e vincolato.

I contributi in c/esercizio provenienti dal Fondo Sanitario Indistinto, iscritti nel bilancio di previsione 2022, sono quelli formalmente assegnati dalla Regione con la DGR n. 6 del 10.01.2022. Corre l'obbligo di sottolineare che le risorse assegnate alle Aziende ed agli Enti del Servizio Sanitario Regionale con la suddetta delibera ammontano per l'Azienda ospedaliero-universitaria Senese ad Euro 64.838.191,57 di cui Euro 33.104.690,45 a titolo di Fondo ordinario di gestione, ed Euro 31.733.501,12 a titolo di Fondo di riequilibrio, e costituiscono solo l'assegnazione iniziale 2022 di Fondo Sanitario Regionale Indistinto.

Come è sempre avvenuto negli esercizi pregressi, l'assegnazione iniziale non è esaustiva della quota di Fondo Sanitario Regionale indistinto destinato a ciascuna azienda/ente, quota che sarà integrata con una o più DGR di assegnazione di ulteriori risorse destinate a congruare la quota del fondo di riequilibrio attribuita a ciascuna azienda sanitaria, la prima delle quali sarà adottata, presumibilmente, nel prossimo autunno, auspicando che in quel periodo possa essere stata raggiunta l'intesa in Conferenza Stato Regioni per il riparto del F.S.N. 2022 e sia stato, pertanto, possibile adeguare in maniera definitiva i relativi stanziamenti del bilancio di previsione della Regione.

Le variazioni, rispetto agli anni precedenti, nella quota del Fondo di riequilibrio assegnata a ciascuna azienda sanitaria, sono causate, essenzialmente, sia dalle risorse complessive disponibili a tale titolo, sia dalla necessità di compensare le variazioni in senso opposto determinate dal diverso riferimento assunto per i tetti della mobilità sanitaria, sia regionale che interregionale.

Oltre agli importi assegnati con la DGR n. 6/2022, con la nota Protocollo n. AOOGR\_T\_0077199\_2022-02-25 del 25.02.2022, le aziende e gli enti del S.S.R. sono stati autorizzati ad iscrivere nei rispettivi bilanci di previsione 2022 ulteriori quote di Fondo Sanitario Regionale indistinto, in parte già stanziati con il bilancio di previsione pluriennale 2022-2024 della Regione ed in parte destinate, come ricordato sopra, ad essere stanziati una volta che sia intervenuta l'intesa in Conferenza Stato Regioni per il riparto del F.S.N. 2022.

Tali risorse che per l'Azienda ospedaliero-universitaria Senese ammontano ad Euro 14.652.144, non sono ancora assegnabili formalmente, non solo perché in parte non ancora stanziati in bilancio, ma anche perché la quota che sarà effettivamente assegnata dipenderà, in parte, dal grado di realizzazione di una serie di progetti autorizzati dalla Regione, il cui esatto grado di realizzazione sarà noto solo in prossimità della conclusione dell'esercizio 2022. La quota di tali risorse la cui assegnazione non potrà essere legata alla realizzazione dei progetti in questione, perché questi ultimi non saranno ancora completati, trattandosi di risorse indistinte sarà comunque interamente assegnata alle aziende sanitarie, con i criteri generali di attribuzione del F.S.R. indistinto.

Queste ulteriori risorse dovranno, inoltre, essere utilizzate anche per la copertura degli incrementi di costo del personale dipendente derivanti dagli accantonamenti da effettuare per il rinnovo dei CC.CC.NN.LL. di tale personale, riferiti al primo anno del triennio 2022-2024, nonché per il rinnovo delle Convenzioni Uniche Nazionali (di seguito, per brevità, richiamate con l'acronimo CC.UU.NN.) con le previste tipologie di medici per lo stesso periodo.

Attualmente, invece, a differenza di quanto avvenuto nel 2021, non si ha notizia della disponibilità per l'esercizio 2022, di ulteriori risorse a titolo di F.S.N. indistinto finalizzato alla copertura di costi connessi all'emergenza pandemica e, quindi, non è possibile autorizzare l'iscrizione nel bilancio preventivo di risorse sul conto AA0031 del modello CE.

Per quanto riguarda i contributi vincolati, l'Azienda ospedaliero-universitaria Senese non è stata autorizzata ad iscrivere nel bilancio preventivo 2022 alcun importo a tale titolo. Si ricorda che la Regione, non può ancora stanziare nel proprio bilancio di previsione 2022 la maggior parte dei contributi vincolati a specifiche destinazioni, in quanto l'ufficializzazione della loro assegnazione alla regione Toscana avverrà in corso d'anno a seguito di specifici atti di assegnazione e dell'accordo tra Stato e Regioni sulla ripartizione del F.S.N. 2022, in conseguenza dei quali anche la Regione potrà procedere ad assegnare le relative risorse alle aziende sanitarie, sulla base dell'esperienza maturata negli esercizi precedenti, nei quali tali risorse sono state contabilizzate con regolarità dalle aziende stesse.

#### ***b) Contributi in c/esercizio – extra fondo***

Nel preventivo per l'anno 2022 sono stati iscritti contributi extra fondo, da altri soggetti pubblici per Euro 30.000. L'importo è stato stimato facendo riferimento all'andamento storico.

#### ***c) Contributi in c/esercizio – per ricerca***

Nel preventivo per l'anno 2022 sono stati iscritti contributi in c/esercizio per ricerca da privati per Euro 350.000. L'importo è stato stimato facendo riferimento all'andamento storico.

#### ***d) Contributi in c/esercizio da privati***

Completano il quadro dei contributi in c/esercizio i contributi erogati da soggetti privati, Euro 150.000, volti a finanziare il potenziamento delle attività istituzionali di singole U.O. L'importo è stato stimato facendo riferimento all'andamento storico.

### ***2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti***

Non si prevedono rettifiche dei contributi in c/esercizio da destinare al finanziamento di investimenti dal momento che non sono previsti investimenti 2022 con un totale o parziale fabbisogno non coperto, come richiesto nelle linee guida regionali sopra citate.

### ***3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti***

Questa voce accoglie gli importi dei contributi di parte corrente vincolati, assegnati negli esercizi precedenti e non ancora utilizzati, che si stima verranno utilizzati nel corso dell'esercizio 2022.

Il D. Lgs n° 118/2011 e s.m.i. prevede infatti che le quote di contributi di parte corrente vincolate e non utilizzate nel corso dell'esercizio di assegnazione siano accantonate nel medesimo esercizio in apposito fondo spese per essere poi rese disponibili negli esercizi successivi di effettivo utilizzo così da assicurare piena correlazione fra i costi ed i ricavi dell'esercizio.

L'importo iscritto è stato stimato facendo riferimento ai contributi di parte corrente vincolati, assegnati negli esercizi precedenti ed ancora non utilizzati al 31/12/2021, per i quali è presumibile ipotizzarne l'utilizzo nel corso del 2022.

#### **4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**

Questo aggregato, complessivamente di importo pari ad Euro 203.522.826, risulta articolato nelle seguenti voci:

##### **a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad aziende sanitarie pubbliche, Euro 194.502.826.**

E' la voce con il valore economicamente più significativo, costituito per Euro 185.482.826 dai proventi per mobilità attiva sanitaria (prestazioni a compensazione) infraregionale (Euro 148.362.929 in Area Vasta ed Euro 20.891.247 extra Area Vasta) ed extraregionale (Euro 16.228.650) e per Euro 9.020.000 dai proventi per prestazioni sanitarie fatturate ad aziende sanitarie pubbliche regionali (Euro 8.760.000) ed extraregionali (Euro 260.000).

Gli importi delle prestazioni a compensazione inseriti nel bilancio di previsione 2022 sono, per quanto riguarda la mobilità infraregionale, quelli della mobilità sanitaria effettiva registratasi nell'esercizio 2019 che, pur non essendo gli ultimi ad oggi noti, si prevede possano avvicinarsi maggiormente a quelli attesi per l'anno in corso, in cui si auspica un ridimensionamento dell'emergenza COVID-19 ed una ripresa delle attività sanitari ordinarie, in termini analoghi a quelli registrati prima della pandemia.

Si precisa inoltre che, eventuali variazioni significative dei valori della mobilità sanitaria infraregionale tra i bilanci preventivi ed i bilanci d'esercizio, dovranno essere compensati da variazioni in senso contrario della distribuzione della quota di F.S.R. indistinto di cui è stata autorizzata l'iscrizione nel bilancio preventivo con le suddette linee guida.

Per quanto riguarda la mobilità extraregionale, gli importi delle prestazioni a compensazione inseriti nel bilancio di previsione 2022 sono quelli della mobilità sanitaria effettiva registratasi nell'esercizio 2020.

Gli importi della mobilità, puntualmente riassunti nell'allegato 2 alla circolare regionale Protocollo n. AOOGR\_T\_0077199\_2022-02-25 del 25.02.2022 sono così di seguito dettagliati:

##### Mobilità attiva infraregionale

Codice CE	Descrizione	Importo
RR0351	Prestazioni di ricovero a compensazione A. V.	101.475.396

RR0351	Prestazioni di ricovero a compensazione extra A. V.	14.896.119
RR0361	Prestaz. di specialistica ambulatoriale a comp. A.V.	29.188.741
RR0361	Prestaz. di specialistica ambulatoriale a comp. extra A.V.	3.246.966
RR0363	Prestaz. di pronto socc. non seguite da ric. a comp. A.V.	4.734.323
RR0363	Prestaz. di pronto socc. non seguite da ric. a comp. extra A.V.	217.800
RR0381	Prestazioni di File F (farmaci) a comp. A.V.	12.964.469
RR0381	Prestazioni di File F (farmaci) a comp. extra A.V.	2.530.362
RR0431	Altre prestazioni a compensazione A.V.	0
RR0431	Altre prestazioni a compensazione extra A.V.	0

Mobilità attiva extraregionale

Codice CE	Descrizione	Importo
RR0460	Prestazioni di ricovero in compensazione	10.951.825
RR0470	Prestaz. di specialistica ambulatoriale in comp.	2.981.105
RR0471	Prestaz. di pronto socc. non seguite da ric. in comp.	244.407
RR0490	Prestazioni di File F (farmaci) a comp.	2.051.313
RR0561	Altre prest. san. e sociosan. a rilevanza san. Extraregione	0

L'importo dei ricavi relativi alle prestazioni sanitarie fatturate alle aziende sanitarie pubbliche regionali ed extraregionali è stato determinato facendo riferimento all'andamento storico.

***b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia, Euro 4.550.000;***

Il valore dei ricavi per le prestazioni sanitarie, sia di ricovero che ambulatoriali, erogate in regime di intramoenia è stato stimato facendo riferimento sia all'andamento storico che a realistiche proiezioni.

***c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro, Euro 4.470.000.***

In questa voce sono ricomprese le prestazioni per servizi sanitari resi ad enti previdenziali, del settore statale e ad altri soggetti pubblici, il cui valore è stato stimato in Euro 20.000. Inoltre sono ricompresi i servizi sanitari resi a privati cittadini, Euro 850.000 e ad imprese, Euro 500.000.

Particolare significatività economica riveste il valore del servizio di sperimentazione farmaci, stimato per il 2022 in Euro 3.100.000.

Anche per questi ricavi i valori sono stati previsti facendo riferimento all'andamento storico.

### **5) Concorsi, recuperi e rimborsi**

Si tratta di una voce molto composita che comprende diverse tipologie di rimborsi effettuati a favore dell'azienda da parte di soggetti sia pubblici che privati.

Per citare alcuni esempi possiamo ricordare: i rimborsi assicurativi di competenza dell'esercizio, sia correlati ad attività sanitaria che ad altri eventi (danni arrecati da terzi a beni ed attrezzature di proprietà dell'azienda), stimati in Euro 10.000; i rimborsi di competenza dell'esercizio spettanti all'azienda per proprio personale in comando presso altri soggetti pubblici, stimati in Euro 94.000; i rimborsi effettuati dall'INAIL per il personale in infortunio/malattia, Euro 240.000. L'importo più significativo è costituito da Euro 7.461.020, rimborsi attesi da parte dello Stato, sia per i maggiori costi relativi all'acquisto di beni e servizi necessari per fronteggiare l'emergenza sanitaria, stimati in Euro 4.790.011, che i maggiori costi previsti per gli approvvigionamenti di energia, stimati in Euro 2.671.009.

Infatti, nelle linee guida regionali, si invitano le aziende sanitarie a stimare, all'interno dei rispettivi bilanci di previsione, basandosi sull'esperienza maturata negli ultimi due anni, i maggiori costi relativi all'acquisto di beni e servizi che si prevede di sostenere entro il 31 marzo 2022 e, poiché la copertura di tali costi non è prevista nelle risorse economico-finanziarie di cui è stata autorizzata l'iscrizione tra i contributi in c/esercizio, si autorizza altresì la previsione dei rimborsi di tali costi attesi, 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". Analoghi rimborsi potranno essere previsti a fronte dei maggiori costi previsti per gli approvvigionamenti di energia.

Tutti i valori ricompresi in questo aggregato sono stati stimati facendo riferimento all'andamento storico e a realistiche proiezioni.

Si è invece derogato al suddetto criterio per la determinazione dell'importo per il rimborso del Plasma ceduto e del servizio diagnostico NAT, Euro 2.014.937, in quanto, trattandosi di dato relativo a prestazioni in compensazione, per disposizione regionale è stato iscritto il valore della mobilità ufficiale comunicata dalla Regione per il bilancio di esercizio 2020, di cui all'allegato 2 della già citata nota Protocollo n. AOOGRT\_0077199\_2022-02-25 del 25.02.2022.

Relativamente al rimborso per "Payback" per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera, le linee guida regionali al bilancio preventivo 2022 non ne hanno autorizzato l'iscrizione, non essendovi ancora certezza sull'importo che potrà essere iscritto nel bilancio della Regione, e di conseguenza, in quelli delle aziende sanitarie.

### **6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)**

La previsione dei ricavi per compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) per il 2022, stimata in Euro 5.000.000, è stata effettuata, tenendo conto dell'abolizione della quota fissa ricetta, dal 1° settembre 2020, dell'andamento storico del ticket e delle proiezioni relative alla chiusura dell'esercizio 2021.

#### **7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio**

Questa posta, stimata in Euro 8.798.260, è determinata dal processo di sterilizzazione degli ammortamenti attuato secondo quanto stabilito dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i.  
L'importo previsto è stato stimato facendo riferimento a proiezioni realistiche.

#### **9) Altri ricavi e proventi**

Trattasi di voce residuale stimata in Euro 237.000, in aumento rispetto sia al consuntivo 2020 che alla chiusura 2021.

Comprende i ricavi e proventi per prestazioni non sanitarie, quali consulenze non sanitarie, Euro 20.000, i ricavi per differenza alberghiera (camere a pagamento), previsti in Euro 3.000, e tutti quei proventi che non trovano allocazione in altre voci.

Tutti i valori riportati in questo aggregato sono stati stimati facendo riferimento all'andamento storico e a proiezioni realistiche.

## **2) COSTI DELLA PRODUZIONE**

Per tutte le voci di costo in relazione alle quali non vengono fornite indicazioni specifiche nelle linee guida elaborate dalla Direzione Sanità, welfare e Coesione Sociale, Settore Bilanci e monitoraggi economici del S.S.R., Protocollo n. AOOGRT\_0077199\_2022-02-25 del 25.02.2022, in linea di principio viene chiesto di inserire nel Bilancio preventivo 2022 importi non superiori a quelli risultanti dal bilancio d'esercizio 2019. Le poche eccezioni a tale regola generale possono essere costituite dagli incrementi dei costi di alcune utenze (energia elettrica, gas), legati ad aumenti tariffari, e di alcuni servizi aggiudicati con contratti di durata pluriennale, i cui prezzi siano indicizzati all'inflazione.

### **1) Acquisti di beni**

#### **a) Acquisti di beni sanitari, Euro 77.931.835**

La spesa farmaceutica, ed in particolare quella per acquisti diretti, continua ad essere una delle voci di costo in cui la Regione Toscana ha consistenti margini di miglioramento, anche se la tendenza del

2021 è stata migliore di quella registratasi nel 2020. Per tale motivo, nelle suddette linee guida sono stati indicati quali importi massimi da considerare nel bilancio preventivo 2022 per acquisti diretti di farmaci con A.I.C. e senza A.I.C., i costi sostenuti nel 2021 ridotti di una percentuale, indicata in una apposita tabella, che per questa Azienda è pari al 6%.

Poiché con nota Prot. AOOGR\_0095173\_2022-03-08 del 08.03.2022, la Direzione Sanità, welfare e Coesione Sociale, ha comunicato i budget aziendali 2022 degli acquisti di farmaci da ESTAR, budget che per questa Azienda è pari ad Euro 22.948.522, il costo 2022 per acquisto di farmaci con e senza A.I.C. è stato previsto incrementando il budget degli acquisti di farmaci da ESTAR con il costo sostenuto dall'Azienda nel 2021 per acquisti di farmaci non da ESTAR, ridotto del 6%.

Per quanto concerne i dispositivi medici ed i dispositivi impiantabili, l'indicazione che viene fornita dalla Regione Toscana per il bilancio preventivo è del mantenimento degli stessi livelli di costo risultanti dal bilancio d'esercizio 2019 (ossia l'ultimo anno non interessato dall'emergenza COVID-19).

Tale risultato, a fronte della continua introduzione nel mercato di nuovi dispositivi, sempre più tecnologicamente avanzati ed efficaci, ma anche più costosi, si ritiene possa costituire un buon compromesso tra le esigenze di mantenimento dell'equilibrio economico del servizio sanitario e quello di continuare a garantire i L.E.A. con liste di attesa accettabili.

Rispetto ai dispositivi diagnostici in vitro ed ai dispositivi di protezione individuali, il cui consumo è strettamente connesso all'emergenza COVID-19, potranno essere previsti invece costi più elevati di quelli sostenuti nel 2019, prevedendo anche i relativi rimborsi da parte dello Stato.

Anche per i restanti acquisti di beni sanitari valgono le considerazioni già espresse per i dispositivi medici.

Si evidenzia che, nell'ambito di tale voce sono compresi costi per COVID-19 per un importo pari ad Euro 2.925.931 suddivisi nei sotto riportati fattori produttivi:

- Prodotti farmaceutici ed emoderivati Euro 136.337;
- Ossigeno Euro 2.540;
- Prodotti dietetici Euro 1.250;
- Dispositivi medici Euro 255.304;
- Dispositivi medico diagnostici in vitro Euro 2.488.700;
- Altri beni sanitari Euro 41.800.

#### ***Acquisti di beni non sanitari, Euro 752.750.***

In questo variegato aggregato, che comprende il costo per l'acquisto di prodotti alimentari, di materiale di guardaroba, pulizia e convivenza in genere, di combustibili, carburanti e lubrificanti, di materiale per le manutenzioni e di supporti informatici e cancelleria, quest'ultima voce, stimata in Euro 263.000, è indubbiamente quella economicamente più significativa, determinando da sola, poco più del 34,94% circa del valore dell'intero aggregato.

Il valore dell'aggregato risulta in linea con le disposizioni regionali.

## **2) Acquisti di servizi sanitari**

### ***b) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale***

Questa voce comprende le prestazioni di diagnostica e specialistica ambulatoriale erogate da aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione e a fatturazione diretta, rispettivamente Euro 43.560 ed Euro 496.140, da privati per Euro 118.230 di cui Euro 95.000 per prestazioni rese da Medici specialistici ambulatoriali interni summaisti, ed Euro 23.230 per prestazioni rese da strutture private accreditate.

I costi per l'acquisto dei servizi sanitari sopra riportati sono gli stessi risultanti dal bilancio d'esercizio 2019.

### ***g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera***

Le prestazioni per assistenza ospedaliera sono in maggior parte rappresentate dai costi per organi e tessuti destinati ai trapianti, ricevuti da altre aziende sanitarie della Regione, di Area Vasta, Euro 17.844, ed extra Area Vasta, Euro 250.379.

Trattandosi di dato relativo a prestazioni in compensazione, per disposizione regionale è stato iscritto il valore della mobilità ufficiale comunicata dalla Regione per il bilancio di esercizio 2019, di cui all'allegato 2 della già citata nota Protocollo n. AOOGR\_0077199\_2022-02-25 del 25.02.2022.

### ***k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario***

L'importo, complessivamente stimato in Euro 575.040, è principalmente costituito dal costo per il trasporto di sangue ed altro materiale sanitario e per il trasporto di organi, sia per via aerea che terrestre, Euro 496.700, nonché per il trasporto neonatale protetto, Euro 78.340.

I costi per l'acquisto dei servizi sanitari sopra riportati sono gli stessi risultanti dal bilancio d'esercizio 2019.

### ***m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)***

La voce rappresenta il costo relativo alle competenze spettanti al personale dipendente e universitario convenzionato per le prestazioni da questi resi in regime di libera professione.

Il valore è stato stimato facendo riferimento ai proventi previsti nel 2022 per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia e risulta non superiore al costo di tale voce nel bilancio d'esercizio 2019.

### ***n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari***

La voce economicamente più rilevante ricompresa in questo aggregato, il cui valore complessivo è stimato in Euro 2.140.780, è quella "Altri rimborsi, assegni e contributi", Euro 1.954.880, che è

principalmente costituita dagli importi che si stima di dovere rimborsare ad altri soggetti, sia pubblici che privati, che sono partner dell’Azienda nello svolgimento di progetti.

Occorre precisare che la quasi totalità di questi ultimi rimborsi, sono finanziati da specifici contributi finalizzati assegnati a questa Azienda dalla Regione al fine di realizzare importanti progettualità.

I valori della previsione sopra indicata sono gli stessi risultanti dal bilancio d’esercizio 2019.

***o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie***

La voce, pari ad Euro 13.220.100, si compone dei seguenti costi:

- collaborazioni coordinate e continuative da privato, Euro 1.560.000;
- indennità a personale universitario – area sanitaria, Euro 10.890.100;
- lavoro interinale, Euro 260.000;
- personale borsista, Euro 510.000;

Per questa, come per le altre voci sopra indicate, i valori sono stati stimati, complessivamente, in misura non superiore a quelli risultanti dal bilancio d’esercizio 2019.

***p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria***

La voce più significativa è costituita dai costi di sperimentazione fatturati all’Azienda da altri soggetti pubblici della Regione, nello specifico dall’Università degli Studi di Siena. Per questi costi è stato previsto l’importo di Euro 210.660.

Il valore della previsione sopra indicata è lo stesso risultante dal bilancio d’esercizio 2019.

***3) Acquisti di servizi non sanitari***

***a) Servizi non sanitari***

Molteplici ed eterogenee sono le voci che costituiscono l’aggregato dei servizi non sanitari, il cui valore complessivo è previsto in Euro 37.564.496.

Fra le voci economicamente più rilevanti in termini assoluti si evidenziano il servizio di pulizia, Euro 4.969.360, di lavanolo, noleggio e lavaggio biancheria, Euro 3.374.630, di mensa, Euro 3.168.620, le utenze elettriche, Euro 6.000.000 e le altre utenze (acqua e gas) Euro 1.366.250.

Il costo dei servizi non sanitari è stato stimato facendo riferimento al dato del consuntivo 2019 incrementato dei seguenti valori: maggiori costi per COVID-19, indicizzazione dei prezzi dei contratti pluriennali e rilevanti aumenti delle utenze.

Si evidenzia che nell'ambito di tale voce sono compresi maggiori costi per COVID-19 per un importo pari ad Euro 623.000, principalmente riconducibili ai seguenti fattori produttivi: pulizia, Euro 345.000, vigilanza, Euro 210.000, mensa, Euro 60.500.

Per quanto riguarda l'aumento delle utenze energia elettrica e gas, riconducibile anche a tensioni geopolitiche internazionali, questo ha gravato per Euro 1.466.137 sul costo dell'energia elettrica, per Euro 4.872 su quello del gas e per Euro 1.200.000 sul servizio di gestione del calore/raffrescamento. Infine, l'indicizzazione all'inflazione del costo dei contratti pluriennali di pulizia, lavanolo, e mensa, è stata stimata in Euro 40.000 per ciascun contratto.

Si precisa che il rimborso da parte dello Stato dei suddetti maggiori costi è stato previsto solo con riferimento ai costi COVID-19 ed agli aumenti delle utenze, così come disposto dalle linee guida regionali.

#### ***b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie***

La voce economicamente più significativa di questo aggregato è costituita dall'indennità al personale universitario, stimata in Euro 310.000, seguita dal costo del personale religioso, Euro 112.000.

Il valore delle voci è stato stimato facendo riferimento all'andamento storico e in misura non superiore, complessivamente, ai costi effettivamente sostenuti nel 2019.

#### ***c) Formazione***

La voce contiene la previsione di spesa per la formazione erogata da soggetti pubblici, Euro 140.000, e da soggetti privati, Euro 120.000.

Il valore delle voci è stato stimato facendo riferimento al dato del consuntivo 2020, alle ultime proiezioni dei dati 2021 disponibili al momento della redazione del presente bilancio e in misura non superiore ai costi effettivamente sostenuti nel 2019.

#### ***4) Manutenzione e riparazione***

La voce, il cui valore complessivo è stimato in Euro 11.194.930, comprende i costi per il mantenimento degli standard funzionali e prestazionali degli immobili, delle apparecchiature ed attrezzature, sanitarie e non, presenti in Azienda come di seguito dettagliato:

- manutenzione ordinaria ai fabbricati, Euro 4.588.790;
- manutenzione ordinaria agli impianti e macchinari (software e hardware), Euro 1.782.140;
- manutenzione alle attrezzature sanitarie e scientifiche, Euro 4.804.000;
- manutenzione agli automezzi, Euro 20.000.

I costi di manutenzione sono stati stimati facendo riferimento all'andamento storico e in misura non superiore dato del consuntivo 2019. Unica eccezione, il costo 2022 di manutenzione delle attrezzature sanitarie e scientifiche, per il quale ESTAR, competente in materia di Tecnologie Sanitarie, ha stimato un contenuto incremento rispetto alle ultime proiezioni dei dati 2021 ed un aumento di poco inferiore ad Euro 0,5 milioni rispetto al costo effettivamente sostenuto nel 2019.

### **5) Godimento di beni di terzi**

Questa voce, il cui valore complessivo è stimato in Euro 1.824.370, comprende i costi di seguito indicati:

- fitti passivi, Euro 14.640;
- canoni di noleggio area sanitaria, Euro 1.696.480;
- canoni di noleggio area non sanitaria, Euro 113.;

Si tratta principalmente dei costi che l'Azienda sostiene per il noleggio di attrezzature ed apparecchiature elettromedicali (noleggi area sanitaria), fotocopiatrici e macchine riscuotitrici ticket (noleggi area non sanitaria).

Il valore di questi costi è stato stimato facendo riferimento all'andamento storico, alle ultime proiezioni dei dati 2021 disponibili al momento della redazione del presente bilancio ed in misura non superiore al dato del consuntivo 2019.

### **6) Costi del personale**

Nelle linee guida per la redazione del bilancio preventivo 2022, nota Protocollo n. AOOGRT\_0077199\_2022-02-25 del 25.02.2022, si ricorda che già negli esercizi 2020 e 2021 il costo del personale dipendente delle aziende e degli enti del S.S.R. toscano, nel suo complesso, a causa delle numerose assunzioni sia a tempo determinato che indeterminato effettuate in relazione all'emergenza COVID-19, ha subito un incremento consistente, ulteriormente aggravato dagli accantonamenti effettuati per il rinnovo dei CC.CC.NN.LL. del triennio 2019-2021.

Per quanto sopra precisato, appare evidente che, se come auspicato, la fase emergenziale si esaurirà il 31/03/2022 sarà necessario procedere nella direzione di un parziale riassorbimento degli incrementi nelle dotazioni organiche che l'emergenza ha determinato e dei conseguenti maggiori costi.

Pertanto, la Regione invita le Aziende a prevedere che i costi del personale, per l'esercizio 2022, non siano superiori a quelli sostenuti nell'esercizio 2019, l'ultimo a non essere interessato dalla pandemia, ammettendo una serie di deroghe in aumento che consente di poter forfettizzare fino al massimo del 3,5% dei costi sostenuti per le risorse umane in tale esercizio.

Quindi, nel bilancio preventivo di ciascuna azienda ed ente si dovranno prevedere costi relativi alle risorse umane non superiori a quelli del 2019, incrementati del 3,5%.

Per quanto riguarda gli accantonamenti per la quota 2022 dei rinnovi dei CC.CC.NN.LL. 2022-2024, considerata l'incertezza ancora esistente nelle percentuali da applicare nel calcolo di tali

accantonamenti ed il fatto che le risorse economiche che le aziende sanitarie sono autorizzate ad iscrivere nei rispettivi bilanci di previsione non esauriscono l'ammontare complessivo atteso delle risorse disponibili per il S.S.R., la Regione ha invitato a prevedere l'accantonamento degli stessi importi già considerati nei bilanci preventivi relativi all'esercizio 2021, specificati per ciascuna azienda ed ente nell'allegato n. 1 alle suddette linee guida.

### **7) *Oneri diversi di gestione***

Costituiscono questo aggregato le "imposte e tasse" escluso IRAP ed IRES, le indennità, i rimborsi spese e gli oneri sociali per la Direzione Aziendale e il Collegio Sindacale ed altri oneri diversi di gestione quali i compensi per O.I.V. Le voci economicamente più rilevanti sono costituite dal costo per le indennità, rimborsi spese ed oneri sociali per la Direzione Aziendale e il Collegio Sindacale, stimato Euro 555.100, la tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani, stimata Euro 493.459 e l'imposta di bollo, stimata Euro 76.390.

Il valore di questi costi è stato stimato facendo riferimento all'andamento storico, alle ultime proiezioni dei dati 2021 disponibili al momento della redazione del presente bilancio e, complessivamente, in misura non superiore al dato del consuntivo 2019.

### **8) *Ammortamenti***

Gli ammortamenti, complessivamente pari ad Euro 13.229.470, sono stati stimati applicando le aliquote di cui all'allegato 3 del D. Lgs 118/2011 e s.m.i., considerando i dati del consuntivo 2020, nonché le nuove acquisizioni previste dal piano degli investimenti e le cessazioni per fine ammortamento.

L'aggregato comprende le seguenti voci:

- ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali, Euro 221.800;
- ammortamenti fabbricati indisponibili, Euro 5.824.100;
- ammortamenti impianti e macchinari tecnici, Euro 94.400;
- ammortamenti attrezzature sanitarie e scientifiche, Euro 6.107.100;
- ammortamenti mobili ed arredi ad uso sanitario, Euro 550.000;
- ammortamenti automezzi, Euro 7.070;
- ammortamenti altri beni, Euro 425.000.

### **9) *Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti***

In considerazione della dinamica dell'incasso dei crediti, nonché dell'andamento storico, si può ragionevolmente prevedere per il 2022 un importo di Euro 650.640.

### **10) Variazione delle rimanenze**

Si presuppone che alla fine dell'anno 2022 non vi siano variazioni tra rimanenze iniziali e rimanenze finali.

### **11) Accantonamenti**

Relativamente agli accantonamenti, le previsioni sono state elaborate facendo riferimento alle linee guida regionali, all'andamento storico ed utilizzando gli stessi criteri adottati in sede di bilancio d'esercizio.

Come disposto nelle linee guida, sono stati accantonati Euro 1.049.406 per il rinnovo dei CCCCNLL della dirigenza e del comparto 2022, ed Euro 1.833 per il rinnovo delle Convenzioni Uniche Nazionali 2022 dei medici Sumai. Inoltre, si è previsto che dovranno essere effettuati gli accantonamenti al Fondo competenze personale, al Fondo liquidazione fondi L.P., al Fondo certificazioni INAIL e al Fondo per il Clinical Trial Office per un totale pari ad Euro 1.298.900.

Per quanto riguarda gli accantonamenti per contenziosi di natura diversa dal rischio sanitario, che è stato assunto direttamente dalla Regione Toscana, si può al momento stimare di dovere effettuare un accantonamento di Euro 363.400 per nuove cause.

## **C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

### **1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari;**

Non sono stati previsti interessi attivi.

### **2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari, Euro 4.326.576.**

Gli interessi passivi, sono stati stimati in complessivi Euro 4.326.576 e sono costituiti dalle seguenti voci:

- Interessi passivi per anticipazione di cassa, Euro 10.000;
- interessi passivi su mutui, Euro 4.309.246;
- altri interessi passivi, Euro 7.330.

La voce più rilevante è costituita dall'importo degli interessi passivi del mutuo trentennale di Euro Mln 119 contratto con Cassa Depositi e Prestiti il 01.10.2010 per finanziare l'acquisto del Presidio "Santa Maria alle Scotte", pari ad Euro 4.232.458.

A tal proposito si ricorda che la Regione si è impegnata a garantire la copertura di tali oneri con l'assegnazione annuale del Fondo Sanitario per tutti gli anni di durata del contratto.

## **D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

## **E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

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

## **Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**

1) *IRAP, Euro 8.800.430;*

2) *IRES, Euro 390.000.*

Le voci dell'aggregato sono state determinate in base alle aliquote ed alla normativa vigente e sono suddivise secondo la tipologia di reddito alle quali si riferiscono.

## **BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2022-2024**

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.

E' espresso in unità di Euro senza cifre decimali secondo quanto disposto dall'art. 2423 del Codice Civile così come modificato dall'art. 16 del D. L.vo 213/98.

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.

Per quanto riguarda la previsione per gli esercizi 2023 e 2024, ricordato che, come già precisato nella sezione dedicata al Bilancio preventivo economico 2022, le stime sono state elaborate ipotizzando il completo superamento dell'emergenza sanitaria e quindi non prevedendo maggiori costi dalla stessa determinati, si evidenzia quanto segue:

### **Ricavi**

In mancanza di informazioni puntuali nelle linee guida regionali in merito al livello di contribuzione da parte del Fondo Sanitario Indistinto, è stato stimato un incremento in misura pari all'1% circa nel 2023 e allo 0,5% nel 2024.

Nel 2023 è stato ipotizzato un modesto aumento sia dei ricavi per le prestazioni sanitarie fatturate ad altre Aziende Sanitarie che per quelle fatturate a soggetti privati, mentre, nell'esercizio 2024, non sono state previste variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Anche per i proventi derivanti dalle prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia è stato previsto un incremento nel 2023, confermando il medesimo dato per il 2024.

Nel 2023 è stata stimata una forte riduzione del valore della voce "Concorsi, recuperi e rimborsi" in conseguenza del venir meno del rimborso, da parte dello Stato sia per l'emergenza COVID-19 che per l'impennata delle utenze (energia elettrica e gas). Il valore previsto nel 2023 è stato ipotizzato anche per il 2024.

La compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie è stata stimata in aumento nel 2023, confermando lo stesso valore per il 2024.

Nel 2023 è stato previsto un forte incremento della voce "Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio", in linea con la realizzazione di molteplici ed importanti investimenti, in parte già programmati e in parte in corso di programmazione, che troveranno la propria fonte di finanziamento in contributi europei, statali e regionali. L'importo previsto per il 2023 è stato confermato anche per il 2024.

## Costi

Sia nel 2023 che nel 2024, è stato stimato un incremento per gli acquisti di beni sanitari, rispetto al dato 2022 depurato dei maggiori costi determinati dall'emergenza sanitaria.

Anche l'importo della compartecipazione al personale per l'attività libero-professionale è stato aumentato, in correlazione al previsto incremento dei relativi ricavi.

Sono stati stimati oneri più elevati, sia nel 2023 che nel 2024, per quanto riguarda i servizi non sanitari, rispetto al dato 2022 depurato dei maggiori costi determinati dall'emergenza sanitaria. Tale incremento è stato parzialmente compensato dalla previsione di una riduzione dei costi per le utenze, energia elettrica e gas, che, per effetto dell'auspicato superamento delle attuali tensioni geopolitiche internazionali, si stima che nel 2023 si assesteranno su livelli prossimi a quelli di settembre 2021.

Il costo per le consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitario sono state previste in diminuzione nel 2023, confermando gli stessi importi per il 2024.

Nel 2023, è stato ipotizzato un lieve incremento per i costi di manutenzione e riparazione degli immobili, importo confermato anche per il 2024.

In correlazione con l'incremento dell'utilizzo di contributi in c/capitale, sono stati previsti maggiori oneri per l'ammortamento, in particolare per le attrezzature sanitarie.

Infine, sono stati stimati maggiori oneri per alcune voci costituenti l'aggregato "Oneri diversi di gestione" ed "Imposte sul reddito dell'esercizio" mentre, gli importi degli interessi passivi per mutui, sono stati allineati ai rispettivi piani di ammortamento.

Siena, 23 marzo 2022

Il Direttore U.O.C. Bilancio  
Dott.ssa M. Cristina Berardi

## **Relazione al Bilancio Preventivo Economico Annuale 2022 e al Bilancio Pluriennale di Previsione 2022-2024**

Il Bilancio Preventivo 2022, è stato elaborato in pareggio, considerando quali risorse del Fondo Sanitario Regionale disponibili quelle comunicate dalla Regione Toscana, Direzione Sanità, welfare e coesione sociale, Settore Bilanci e monitoraggi economici, con la nota Protocollo n. AOOGR\_0077199\_2022\_02\_25 del 25.02.2022, parte delle quali sono già state anche formalmente assegnate con DGR n. 6 del 10/01/2022 ed impegnate sul bilancio di previsione della Regione 2022-2024, annualità 2022, con Decreto Dirigenziale n. 513 del 14/01/2022.

Corre l'obbligo di sottolineare che le risorse di FSR che l'Azienda ospedaliero-universitaria Senese è stata autorizzata ad iscriverne nel bilancio di previsione 2022, pari complessivamente ad € 79.490.336, costituiscono solo l'assegnazione iniziale dei contributi in c/esercizio Fondo Sanitario Indistinto. Si deve infatti tener conto del fatto che, il bilancio preventivo viene elaborato non disponendo dell'ammontare complessivo delle risorse disponibili in quanto, in questa fase, non c'è ancora una ripartizione tra le Regioni del Fondo Sanitario Nazionale e tale situazione impone quindi una naturale cautela nell'assegnazione delle risorse economiche alle aziende sanitarie stesse. Pertanto, per quanto sopra detto, come sempre è avvenuto negli esercizi pregressi, l'assegnazione iniziale non è esaustiva della quota di Fondo Sanitario Regionale Indistinto destinato all'Azienda, quota che sarà integrata con una o più DGR di assegnazione di ulteriori risorse destinate a congruare la quota del fondo di riequilibrio attribuita a ciascuna azienda sanitaria, la prima delle quali sarà adottata, presumibilmente, nel prossimo autunno, auspicando che in quel periodo possa essere stata raggiunta l'intesa in Conferenza Stato Regioni per il riparto del F.S.N. 2022 e sia stato, pertanto, possibile adeguare in maniera definitiva i relativi stanziamenti del bilancio di previsione della Regione.

Comunque, merita di essere evidenziato che, in totale, l'assegnazione iniziale di risorse da FSR indistinto è complessivamente superiore di circa 98 mln a quella del 2021. Attualmente, invece, a differenza di quanto avvenuto nel 2021, non si ha notizia della disponibilità per l'esercizio 2022, di ulteriori risorse a titolo di F.S.N. indistinto finalizzato alla copertura di costi connessi all'emergenza pandemica e, quindi, la Regione non ha potuto autorizzare l'iscrizione nel bilancio preventivo di risorse sul conto AA0031 del modello CE.

Come ben sottolineato nella citata nota Protocollo n. AOOGR\_0077199\_2022\_02\_25 del 25.02.2022, negli anni precedenti al 2020, la Sanità è stata interessata da diverse manovre finanziarie del Governo che hanno comportato degli incrementi molto contenuti, e, negli anni passati, in alcuni

casi addirittura delle riduzioni, delle risorse complessivamente destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale.

Una parziale inversione di tendenza si è palesata nella legge di bilancio 2019 (Legge n. 145/2018), che, pur continuando a non prevedere risorse specifiche dedicate al finanziamento del rinnovo dei CC.CC.NN.LL. e delle Convenzioni Uniche Nazionali mediche, ha previsto, per il 2020, un incremento di 2.000 mln per il Fondo Sanitario Nazionale rispetto al 2019, ossia, un incremento doppio rispetto a quello registratosi negli anni immediatamente precedenti.

Nel 2020 poi, a causa dell'emergenza COVID-19, le risorse destinate al finanziamento del S.S.N. sono state incrementate con alcuni decreti legge adottati nel 1° semestre dell'anno: in particolare il D. L. n. 18/2020 convertito nella L. n. 27/2020, ed il D. L. n. 34/2020, convertito nella legge n. 77/2020.

L'ultima di tali norme ha previsto, tra l'altro, maggiori risorse destinate a finanziare l'incremento del personale sanitario, non solo a valere sull'esercizio 2020 ma anche sul 2021.

La legge di bilancio 2022 (L. n. 234/2021) ha previsto, al comma n. 258 dell'art. 1, l'incremento del F.S.N., per il 2022, di euro 2 miliardi, ma non ha previsto ulteriori mezzi economico finanziari destinati all'eventuale protrarsi dell'emergenza COVID-19, che invece pare ormai profilarsi.

Alla data dell'invio delle linee guida da parte della Regione, in conseguenza dell'emanazione del D.L. n. 221/2021 e dell'adozione di specifica delibera del Consiglio dei Ministri, lo stato di emergenza è stato prorogato al 31 marzo 2022.

Analizzando, quindi, l'andamento del Fondo Sanitario Nazionale (dati in milioni di euro) si evince che, per la prima volta, nel 2013 le risorse per il Servizio Sanitario Nazionale (107.004,50) sono diminuite rispetto alle disponibilità dell'esercizio precedente (107.960,68 – 0,89%), incrementano nel 2014 del 2,73% (109.928,00), decrescono nuovamente nel 2015 (109.710,00) per poi crescere del 1,17% nel 2016, del 1,42% nel 2017, del 0,73% nel 2018, del 0,94% nel 2019, del 5,31% nel 2020, del 1,84% nel 2021 e del 1,64% nel 2022 (124.061,00).

Sulla base dell'importo del FSN 2022 sopra riportato e della quota di FSN attribuita alla Regione Toscana per l'anno 2021, il Fondo sanitario regionale per l'anno 2022, in attesa di un accordo tra le Regioni e lo Stato per il riparto del Fondo Sanitario Nazionale per l'anno in questione, è stato prudenzialmente stimato in 7.495 mln, al netto del saldo (per la Regione Toscana tradizionalmente attivo, ma in fase di riduzione a causa dei tetti imposti alle case di cura private sull'attività a favore dei residenti al di fuori della Regione Toscana e dei conguagli negativi relativi alle annualità precedenti, pertanto stimabile, nel 2022, in circa 40 mln) della mobilità extraregionale e delle componenti legate

all'emergenza COVID-19, ossia in misura superiore di circa 125 mln al corrispondente valore finale determinato per il 2021. Nel bilancio di previsione della Regione 2022-2024, annualità 2022, che è stato elaborato ed approvato prima della pubblicazione della Legge di bilancio statale 2022 e, addirittura, del completo riparto del F.S.N. 2021, non si è tenuto conto, prudenzialmente, mancando ancora un accordo in proposito tra le Regioni, della quota di incremento del FSN che dovrebbe essere attribuita alla Regione Toscana.

Alla luce dello scenario economico-finanziario sopra dettagliato, l'anno 2022 non potrà che essere comunque caratterizzato da un'elevata incertezza, a causa del protrarsi dell'emergenza sanitaria da COVID-19 che, già nel passato esercizio, ha avuto un significativo impatto sull'assetto strutturale ed organizzativo dell'Azienda, sui consumi di risorse e sui volumi dei servizi erogati.

Posta questa necessaria premessa, di seguito si illustrano le strategie aziendali per il triennio 2022-2024, articolate negli ambiti di seguito indicati:

- 1 – Contrasto alla Pandemia;
- 2 - Ristrutturazioni del presidio ospedaliero, nuove edificazioni e altri lavori;
- 3 – Rinnovamento e potenziamento tecnologico;
- 4 - Rafforzamento della governance aziendale;
- 5 - Innovazione organizzativa finalizzata al miglioramento dei percorsi di cura e degli esiti;
- 6 - Valorizzazione delle risorse umane;
- 7 - Comunicazione con gli stakeholders e accountability;
- 8 - Partnership con altre aziende;
- 9 - Miglioramento delle performance aziendali;
- 10 – Ricerca e didattica.

Prima di passare all'illustrazione degli ambiti sopra riportati, si ritiene opportuno procedere, con riferimento a ciascuno di essi, ad analizzare i punti di forza e debolezza dell'AOUS.

AMBITO	PUNTI DI FORZA	PUNTI DI DEBOLEZZA
1 - Contrasto alla pandemia	L'AOU Senese, attraverso l'adozione di un modello organizzativo flessibile, cosiddetto "a fisarmonica", è riuscita nel 2021 ad offrire un numero di prestazioni in crescita e ad incrementare i volumi di attività, con un conseguente recupero dei ricavi d'esercizio e dei livelli di efficienza.	<p>Difficoltà a prevedere l'evoluzione delle varianti che determinano la modifica dell'evolvere della pandemia.</p> <p>L'AOUS potrebbe trovarsi ancora nella condizione di dover riprogrammare le attività non urgenti per contrastare la pandemia.</p>
2 – Ristrutturazioni del presidio ospedaliero, nuove edificazioni ed altri lavori	Masterplan per delineare la strategia aziendale complessiva di intervento.	<p>Necessari interventi di adeguamento strutturale dei lotti 1, 2 e 3 del Presidio Ospedaliero "Le Scotte", la cui edificazione risulta ormai datata.</p> <p>Numerosi spazi e locali all'interno dell'AOUS necessitano di un ammodernamento e di una ristrutturazione. L'ubicazione di molte funzioni va rivista anche per migliorare i percorsi di cura.</p> <p>Numero di parcheggi insufficiente alle esigenze aziendali. Logistica da potenziare e ottimizzare. Viabilità di accesso e all'interno dell'ospedale da rivedere.</p>

AMBITO	PUNTI DI FORZA	PUNTI DI DEBOLEZZA
<p>3 – Rinnovamento e potenziamento tecnologico</p>	<p>Le acquisizioni già realizzate hanno portato al 32,9% la percentuale di attrezzature con più di dieci anni di vita (con una riduzione rispetto al 2020 del 9,7%) e hanno fatto passare la vita media delle tecnologie sanitarie dell’Azienda da 9,6 anni a 7,7 (con una riduzione di quasi due anni in 12 mesi).</p>	<p>Elevato il tasso di obsolescenza delle attrezzature sanitarie aziendali. La percentuale di quelle con più di 10 anni di vita risulta superiore al 30% del totale.</p>
<p>4 – Rafforzamento della governance aziendale</p>	<p>Rafforzamento del modello dipartimentale e potenziamento delle attività dell’UdD già operati.</p>	<p>Necessità di sviluppare ulteriormente l’assetto organizzativo dipartimentale e di migliorare il livello di collaborazione interdipartimentale e interaziendale.</p>
<p>5 – Innovazione organizzativa finalizzata al miglioramento dei percorsi di cura e degli esiti</p>	<p>Elevata offerta di attività assistenziali di alta specialità.</p> <p>L’AOU Senese presenta un ampio numero di specialità e discipline, rivolte ad una completa soddisfazione dei bisogni di salute della popolazione di riferimento.</p> <p>L’AOU Senese rappresenta un polo regionale per l’attività trapiantologica.</p>	<p>L’AOU Senese dovrà continuare ad allinearsi alle indicazioni previste nel DM 70/2015 in merito alla ottimale numerosità di Strutture Complesse rispetto ai fabbisogni di cura e al bacino di utenza di riferimento.</p> <p>Necessità di consolidare e di rafforzare la rete trapiantologica regionale anche attraverso lo sviluppo di forme di collaborazione tra professionisti delle varie Aziende Sanitarie toscane.</p>

AMBITO	PUNTI DI FORZA	PUNTI DI DEBOLEZZA
6 – Valorizzazione delle risorse umane	Attaccamento all’Azienda da parte del personale e spirito di appartenenza.	Elevato turnover aziendale in alcuni profili professionali (ad esempio, gli infermieri). Contenuta attrattività dell’Azienda rispetto al reperimento del personale. Difficoltà a garantire la tempestiva sostituzione del personale in uscita e quindi un adeguato processo di passaggio delle consegne con il personale in entrata. Necessità di rivedere alcuni settori dell’organizzazione interna aziendale al fine di allineare le responsabilità formali e quelle sostanziali.
7 – Comunicazione con gli stakeholders e accountability	Sistema strutturato delle attività di informazione, comunicazione e social media management.	Necessità di potenziare ulteriormente le attività di informazione e comunicazione interna ed esterna all’Azienda, elaborando anche il Piano di Comunicazione Aziendale.  Sito aziendale datato e scarsamente interattivo.
8 – Partnership con altre Aziende	Definizione di accordi e collaborazioni interaziendali e rafforzamento del sistema di rete regionale già realizzati.  Presenza di diversi progetti clinico assistenziali e di ricerca condivisi.	Necessità di sviluppare ulteriormente forme di collaborazione strutturata e formalizzata con i professionisti di altre Aziende Sanitarie anche al fine di potenziare le reti regionali.  Difficoltà nel garantire ottimali percorsi di cura in continuità assistenziale tra ospedale e territorio.

AMBITO	PUNTI DI FORZA	PUNTI DI DEBOLEZZA
9 – Miglioramento delle performance aziendali	Numerosi gli ambiti in cui l'AOUS ha performance superiori alla media regionale.	Migliorare le performance aziendali sotto media anche se numericamente limitate.
10 – Ricerca e didattica	Produttività media per docente elevata.  Buona integrazione delle funzioni assistenziali, di didattica e di ricerca, grazie ad una composizione coerente tra attività assistenziali e settori scientifico disciplinari.	Necessità di recuperare alcune scuole di specializzazione, in particolare, quella di cardiocirurgia. Numero elevato di docenti convenzionati prossimi alla pensione.

## 1 – CONTRASTO ALLA PANDEMIA

Di seguito sono riportate le fondamentali iniziative per il triennio 2022-2024 inerenti al **contrasto alla pandemia** da COVID-19:

- sarà approvato un **piano aziendale pandemico organico** così da disporre di un documento unitario che descriva l'assetto delle strutture organizzative impegnate nel contrasto alla pandemia e che contenga le istruzioni per prevenire il rischio contagio. Poiché le varianti del virus hanno determinato un'evoluzione nelle problematiche da affrontare, non si può escludere che tale piano necessiti di modifiche/adequamenti per contrastare al meglio il Covid-19;
- dovrà essere messo a punto e formalizzato il **modello** cosiddetto **“a fisarmonica”** per migliorare e proceduralizzare la flessibilità necessaria al recupero repentino delle liste di attesa ogniquale volta l'andamento della pandemia lo consentirà. Un ruolo importante avrà la **formazione del personale**, infatti, sarà importante incrementare ulteriormente il numero di persone formate nei percorsi clinico-diagnostici-assistenziali da applicarsi per i pazienti Covid così da poter contare su un bacino ampio di professionalità cui attingere in caso di necessità e

garantire una rotazione degli stessi evitando di sovraccaricare alcuni professionisti, nonché, di penalizzare troppo le attività di loro competenza;

- dovranno essere realizzati i 6 milioni di **lavori** di cui al **DL 34 del 2020** per i quali la progettazione è definita; tuttavia, per realizzarli è necessario che il lotto DEA risulti parziale occupato dai pazienti Covid;
- nello sviluppo del master plan, di cui si scriverà nel prosieguo, la progettazione dei lavori ristrutturazione e delle nuove edificazioni dovrà consentire di **rendere l'azienda più flessibile e resiliente**, pertanto, in grado di fronteggiare nel migliore dei modi eventuali nuove pandemie.

---

## 2 – RISTRUTTURAZIONI DEL PRESIDIO OSPEDALIERO, NUOVE EDIFICAZIONI E ALTRI LAVORI

---

Di seguito vengono riportate le fondamentali azioni per il triennio 2022-2024 inerenti alla **ristrutturazione dell'ospedale e agli altri lavori necessari** all'AOUS:

- entro settembre 2022 dovrà essere completata la **redazione del master plan** per mezzo di un processo partecipativo che coinvolgerà i professionisti e gli stakeholders dell'AOUS, così da pervenire a uno studio di fattibilità quanto più possibile condiviso. A seguito della redazione e approvazione del master plan l'Azienda disporrà di una sorta di “bussola” di tutti i lavori da realizzare nei prossimi anni al fine di ottenere, entro il 2030, una struttura completamente ristrutturata e rinnovata. Di seguito è riportato un elenco non esaustivo delle esigenze di cui si dovrà tener conto nella redazione del master plan:
  - attività chirurgica: identificare spazi per la chirurgia ambulatoriale e il day surgery oltre a differenziare il percorso programmato da quello urgente, aggiornare dal punto di vista strutturale e tecnologico le sale, costituire un polo dedicato ai trapianti, garantire continuità del percorso chirurgico (degenza - sale operatorie - terapia intensiva, pronto soccorso - diagnostica - sala operatoria - terapia intensiva), ridefinire l'area pre-ospedalizzazione per migliorare i tempi di presa del paziente e ridurre le liste di attesa,
  - attività ambulatoriale: concentrare in un unico luogo gli ambulatori e identificare le sale di attesa e i servizi igienici oltre a riammodernare i locali,
- rivedere la distribuzione delle funzioni aziendali: le funzioni sanitarie dovranno essere riallocate così da renderle coerenti con i percorsi di cura. Spostamento del centro direzionale all'interno dell'ospedale e dell'SPDC in un luogo più consono,

- attività di degenza: riorganizzare l'ubicazione delle degenze, realizzare un aggiornamento strutturale e tecnologico degli spazi, aumentare gli spogliatoi e riorganizzare i locali destinati a magazzino,
- logistica e magazzino centralizzato: migliorare gli spazi dedicati ad uffici, individuare idonei spazi all'interno dei reparti in grado di contenere le scorte minime per i fabbisogni primari, garantire un deposito per lo sporco ed uno per il pulito per ogni dipartimento, realizzare un magazzino centralizzato che dovrà prevedere spazi per allocarvi le scorte più consistenti per i fabbisogni dell'AOUS, per i prodotti economici e farmaceutici dell'ESTAR e per la raccolta momentanea di attrezzature in dismissione, di arredie attrezzature prima del trasferimento nei reparti di assegnazione. Il magazzino dovrà inoltre essere progettato per utilizzare sistemi automatici di gestione del materiale,
- aree sub-intensive e intensive: consolidare e organizzare meglio i locali destinati alla emergenza Covid-19 aggiornando dal punto di vista strutturale e tecnologico le sale e disponendo in modo più funzionale alcune ubicazioni,
- aree diagnostica: riorganizzare l'ubicazione dei locali, realizzare un polo angiografico vicino al pronto soccorso oltre ad aggiornare dal punto di vista strutturale e tecnologico i locali,
- aree laboratori: migliorarne l'ubicazione e aggiornare dal punto di vista strutturale e tecnologico i locali,
- spogliatoi: gli spogliatoi dei dipendenti dovranno essere in numero sufficiente alle esigenze aziendali ed essere ammodernati,
- area didattica che diventerà di proprietà dell'AOUS: dovrà essere definita la nuova destinazione d'uso della porzione dell'attuale polo didattico che l'Azienda acquisirà, in base a un accordo già sottoscritto anche dalla Regione Toscana che ha destinato all'operazione 12 milioni di euro, dall'Università degli Studi di Siena. Tale destinazione d'uso troverà attuazione solo quando sarà realizzata la nuova sede di Medicina;
- viabilità e accessi: realizzare 400 nuovi posti auto per i dipendenti, individuare un ingresso differenziato per i fornitori, ridefinire la viabilità dedicata al Pronto Soccorso in modo particolare spostando l'eliperficie per ridurre i tempi di trasporto in reparto, aumentare gli spazi a disposizione delle ambulanze ed individuarne un accesso privilegiato senza intersezioni con l'ingresso del personale, prestare attenzione alle varie disabilità e rimuovere eventuali barriere architettoniche presenti;

- sicurezza e impianti: messa in sicurezza sismica e antincendio, riqualificare le facciate dal punto di vista strutturale, estetico e di efficientamento energetico, ammodernare il complesso dal punto di vista impiantistico. Prevedere per ciascun lotto nuovi ascensori (antincendio e sanitario).
- il **nuovo parcheggio** da 400 posti auto dovrà essere realizzato entro il 2022;
- le **nuove aree spogliatoio** e la **ristrutturazione di quelle esistenti** dovranno essere progettate entro il 2022 e realizzate entro il 2023;
- le opere propedeutiche alla realizzazione delle ristrutturazioni e alla messa in sicurezza più rilevanti sono l'edificazione di un **nuovo lotto**, che dovrà fungere da "edificio volano" per tutta la fase dei lavori di risistemazione e adeguamento dei lotti già esistenti, e la costruzione di un **nuovo magazzino** aziendale che consentirà la completa rivisitazione e l'efficientamento della logistica aziendale. Per il lotto volano dovrà essere identificata, fin dalla fase della progettazione, la destinazione finale; una prima ipotesi è che diventi la sede del **polo dei trapianti** e del **polo dei blocchi operatori**. Le edificazioni del nuovo lotto che del nuovo magazzino dovranno essere completate entro il 2025;
- entro il 2022 dovrà essere affidata la **progettazione delle nuove facciate** che dovrà coordinarsi con la progettazione delle opere di messa in sicurezza sismica e antincendio;
- le progettazioni e i lavori dovranno procedere nel **pieno rispetto dei tempi programmati**. Con la redazione del master plan, entro il 2022, saranno definiti step e tempi di tutti i lavori necessari all'ammodernamento e alla ristrutturazione complessiva dell'AOUS;
- l'AOUS dovrà, con il supporto della Regione Toscana, **identificare**, possibilmente entro un triennio, **l'insieme delle risorse mancanti** per la realizzazione di tutti i lavori necessari per la completa ristrutturazione e rinnovamento dell'ospedale e delle altre opere a questo funzionali (parcheggio, elisuperficie, nuovo ingresso, viabilità, magazzino etc);
- è prevista la **realizzazione entro il 2022 dei seguenti lavori**, la cui progettazione si è conclusa nel 2021 oppure è in fase di completamento, per un importo complessivo di circa **13 milioni**:
  - ristrutturazione area diagnostica di risonanza magnetica con installazione di RMN 1,5T e RMN 3T(lotto 2 piano 4s),
  - ristrutturazione funzionale ed impiantistica emodinamica (lotto 3 piano 3),
  - ristrutturazione blocco operatorio con realizzazione di n. 2 sale ISO 5 (lotto 1 piano 4),

- adeguamento funzionale con 18 posti letto di terapia intensiva e 8 di subintensiva (lotto DEA piano 3s),
- ampliamento e ristrutturazione Pronto Soccorso piano (lotto DEA piano 4s),
- allestimento nuova sezione ecografica (lotto 1 piano 0),
- lavori di adeguamento polisonnografia (lotto 3 piano 0);
- è in corso di sottoscrizione un protocollo di intesa fra l'AOUS, l'Estar e le Organizzazioni Sindacali Confederali CGIL, CISL e UIL per l'attivazione del “**Tavolo interistituzionale dei lavori pubblici e dei servizi per la tutela e la salvaguardia dei diritti dei lavoratori**”. Obiettivo dei confronti periodici del Tavolo è di: i) garantire tutela dei diritti dei lavoratori delle ditte e di quelli dell'AOUS, ii) garantire la stabilità occupazionale, iii) garantire una sintesi tra informazione preventiva, efficienza ed economicità e qualità per la gestione degli appalti di lavori e dei servizi e iv) perseguire lo sviluppo di buone pratiche in materia di sicurezza e qualità dell'ambiente di lavoro e tutela dei diritti nella gestione degli appalti di lavori e di servizi;
- sarà data attuazione all'**accordo** per il sostegno **regionale** alla realizzazione del nuovo complesso didattico di Medicina e la **nuova destinazione della parte di polo didattico che diventerà di proprietà dell'AOUS**. Il master plan conterrà l'ipotesi di una nuova destinazione di tali spazi una volta liberati dall'Università degli Studi di Siena;
- proseguirà l'opera di **rafforzamento dell'assetto del dipartimento tecnico** dell'AOUS che, nei prossimi anni, dovrà gestire numerosi lavori di importo rilevante.

---

### 3 – RINNOVAMENTO E POTENZIAMENTO TECNOLOGICO

---

Di seguito sono riportate le fondamentali iniziative per il triennio 2022-2024 connesse con il **rinnovamento e il potenziamento tecnologico**:

- il **percorso di rinnovamento delle attrezzature** dovrà proseguire anche nei prossimi anni così da portare sia la percentuale di attrezzature con più di 10 anni che la vita media delle stesse al livello delle AOU meglio performanti a livello regionale e nazionale. L'importo stimato degli acquisti di attrezzature per conseguire questo risultato è di circa 10 milioni annui per tre anni. Tali acquisizioni saranno realizzate anche valutando la convenienza economica dell'alternativa fra disponibilità in proprietà o in leasing delle attrezzature;

- il rinnovamento tecnologico dovrà andare di pari passo con l'impiego efficiente e razionale delle attrezzature sanitarie, pertanto, l'AOUS si doterà di una **procedura di monitoraggio dell'uso** delle stesse con cui saranno valutate le performance delle strutture aziendali che le impiegano;
- sarà data attuazione all'**accordo** con l'**ESTAR** per il collocamento sul mercato delle attrezzature sanitarie da dismettere;
- sarà **potenziato il contesto organizzativo aziendale** che, con le indicazioni della Direzione aziendale, si interfaccia sia con l'ESTAR che con i Dipartimenti aziendali in tema di acquisizione e efficiente utilizzo delle attrezzature sanitarie.

---

#### 4 – RAFFORZAMENTO DELLA *GOVERNANCE* AZIENDALE

---

Di seguito vengono riportate le fondamentali azioni per il triennio 2022-2024 inerenti al **rafforzamento della *governance*** dell'AOUS:

- proseguirà il rafforzamento dell'**assetto organizzativo di governance dipartimentale**;
- saranno adottate le **procedure ancora necessarie al modello di governance** dipartimentale (per esempio procedura aziendale per l'acquisizione dell'Information and Communication Technologies);
- continuerà l'organizzazione di **occasioni di confronto fra la direzione aziendale e il personale aziendale**;
- continueranno le iniziative tese a rafforzare e consolidare la **collaborazione interdipartimentale**;
- nel pieno rispetto del modello dipartimentale, proseguirà l'impegno della Direzione aziendale nell'identificare le forme più adatte per **coinvolgere nella gestione aziendale tutti i responsabili di struttura** sia della dirigenza medica che del comparto.

---

#### 5 – INNOVAZIONE ORGANIZZATIVA FINALIZZATA AL MIGLIORAMENTO DEI PERCORSI DI CURA E DEGLI ESITI

---

Di seguito vengono riportate le fondamentali iniziative per il triennio 2022-2024 inerenti all'**innovazione organizzativa finalizzata al miglioramento dei percorsi di cura e degli esiti**.

- **l'attività chirurgica** dovrà raggiungere volumi di attività pari ad almeno quelli del 2019 così da produrre un significativo abbattimento delle liste di attesa. A tal fine saranno adottate le seguenti iniziative:
  - **incremento delle ore settimanali di sala operatoria** così da raggiungere il pieno utilizzo dei blocchi operatori,
  - **fissazione di obiettivi di budget inerenti ai volumi di attività** per tutte le strutture che svolgono attività chirurgica,
  - **revisione del percorso di pre-ospedalizzazione,**
  - **attivazione di un'area di PACU** (*Post Anesthesia Care Unit*) per il monitoraggio prolungato post operatorio,
  - **attivazione delle aree di recovery room** laddove non già attive,
  - introduzione del **sistema RFID** in sala operatoria per il tracciamento del percorso del paziente nonché dello strumentario chirurgico,
  - approvazione del **regolamento del blocco operatorio** e perfezionamento del monitoraggio delle attività chirurgiche;
- **l'attività ambulatoriale** dovrà consentire di raggiungere il 75% del catchment index e il pieno rispetto dei tempi delle prime visite. Per ottenere questi risultati saranno adottate le seguenti iniziative:
  - approvazione del **regolamento ambulatoriale** e monitoraggio delle prime visite e più in generale dell'attività ambulatoriale (orari degli ambulatori, numero di visite effettuate, tempi medi di ogni visita etc),
  - **aggiornamento del regolamento della libera professione intramoenia,**
  - **aggiornamento dell'accordo con l'AUSL TSE** per il governo dell'**offerta della specialistica ambulatoriale per la zona Senese** finalizzato alla riduzione dei tempi di attesa,
  - **revisione degli spazi ambulatoriali** al fine di una omogeneizzazione dei percorsi,
  - **perfezionamento del sistema informatizzato** per il **monitoraggio dei tempi di attesa prime visite** dell'ambito di garanzia;

- definizione della modalità di presa in carico dei pazienti da parte dei professionisti ai fini della **prenotazione delle visite di controllo** e monitoraggio periodico su tale ambito di attività;
- con il coinvolgimento dei professionisti interessati, saranno redatti e attuati i **documenti programmatici** inerenti a tutti i **programmi di trapianto aziendali** e al **procurement degli organi** con l'obiettivo di incrementare il volume dei trapianti e l'ulteriore miglioramento degli outcome;
- sarà messo a punto e realizzato un progetto, condiviso con i professionisti, di **riorganizzazione** delle **attività di laboratorio** al fine di garantire all'utenza risposte omogenee in termini di qualità. Oltre a migliorare l'efficacia clinica, il progetto dovrà garantire anche una maggiore efficienza gestionale attraverso l'eliminazione della duplicazione dei servizi ad alto investimento tecnologico, l'ottimizzazione dell'utilizzo delle risorse umane e della tecnologia strumentale (sfruttandola nell'arco dell'intera giornata - efficienza produttiva), la riduzione del numero dei canoni di noleggio/service (efficienza organizzativa) e lo sviluppo di nuove tecnologie ad attività diagnostica innovativa grazie all'integrazione delle differenti competenze specialistiche;
- per l'attività di produzione e distribuzione di emocomponenti per l'Area Vasta Sud Est (**Officina Trasfusionale AVSE**), in accordo con l'AUSL Toscana Sud Est, è previsto il completamento del percorso con l'acquisizione e la lavorazione degli emocomponenti raccolti da tutti i Servizi Trasfusionali dell'Area Vasta Sud Est;
- al fine di **incrementare il numero di interventi realizzati con il robot** dell'AOUS saranno definiti obiettivi di budget per strutture impegnate nell'attività chirurgica e sarà sottoscritta una **convenzione** con l'**AUSL SE** che metta a disposizione dei professionisti dei presidi ospedalieri di Nottola e Campostaggia il polo robotico dell'AOUS che verrà impiegato da equipe formate dalle due aziende;
- l'AOU Senese, come disposto dal Piano Sanitario Regionale Toscano e dalla normativa relativa all'organizzazione del Sistema Sanitario Regionale Toscano, rappresenta il **punto di riferimento**:
  - per la popolazione della città di Siena e dei comuni limitrofi (Zona Senese) relativamente alle funzioni di base,
  - per la popolazione dell'Area Vasta Toscana Sud-Est (AVSE), ossia residente nelle province di Siena (escluso la Zona Senese), Arezzo e Grosseto, per le funzioni regionali

(cardiochirurgia, chirurgia toracica, neurochirurgia, trapianto di cuore, trapianto di polmone, trapianto di rene e trapianto di midollo).

Oltre ad essere al tempo stesso attrattiva, a livello regionale e nazionale, garantendo il principio di equità di accesso ai servizi sanitari.

Al fine di monitorare l'effettivo ruolo ricoperto dall'Azienda in termini di offerta dei servizi sanitari alla popolazione della Zona Senese, dell'Area Vasta Toscana Sud-Est (escluso la Zona Senese), della Regione Toscana (delle altre due Aree Vaste Toscane) e proveniente da territori extra regionali, l'AOU Senese analizza sistematicamente per singola specialità:

- sia il fenomeno della **mobilità sanitaria passiva** (le cosiddette “**fughe**”) di pazienti residenti nel nostro territorio di riferimento i quali si rivolgono altrove per il soddisfacimento di un loro bisogno di salute,
- sia il fenomeno della **capacità attrattiva** (le cosiddette “**attrazioni**”) di pazienti residenti al di fuori del nostro territorio di riferimento i quali si rivolgono all'AOU Senese per il soddisfacimento di un loro bisogno di salute;
- saranno definite e approvate le **declaratorie** di tutti i **Dipartimenti** e delle **strutture** in questi operanti così da esplicitare le loro competenze e le relative interdipendenze;
- in applicazione a quanto previsto dal DM 70/2015 in merito all'ottimale **numerosità di strutture complesse rispetto ai fabbisogni di cura e al bacino di utenza** di riferimento l'AOU Senese dovrà prevedere alcune riorganizzazioni graduali;
- anche con il coinvolgimento dell'AUSL SE e delle associazioni di volontariato, saranno redatte e implementate una serie di **progettualità**, condivise con i professionisti dell'AOUS, **tese a migliorare ulteriormente i servizi del Pronto Soccorso**;
- sarà **potenziato il percorso pediatrico**. In particolare, sarà rivisto il PDTA che vede coinvolte le unità operative di Pronto Soccorso, Pediatria, Chirurgia Pediatrica, i Servizi di Anestesia e Rianimazione, Neonatologia e il Rischio Clinico;
- saranno potenziati i **monitoraggi aziendali delle fughe** per i DRG a elevata complessità e quello sull'**attrazione** da altre realtà regionali ed extraregionali al fine di identificare le strategie aziendali per ridurre le prime e aumentare la seconda;
- saranno identificate le iniziative utili a migliorare ulteriormente l'approccio relazionale dei professionisti dell'AOUS con i pazienti e i parenti. In applicazione delle linee guida emanate sia dall'AGENAS che dal Ministero della Salute, l'**umanizzazione delle cure** sarà un aspetto

su cui l'AOUS investirà costantemente con varie iniziative fra cui una formazione dedicata e la promozione del confronto con altre realtà aziendali all'avanguardia in tale ambito;

- sarà redatto e attuato un **progetto** condiviso con i professionisti di **riorganizzazione delle terapie intensive**. Il progetto si porrà, fra gli altri, i seguenti obiettivi:
  - ottenere che tutte le UOC di Anestesia e Rianimazione “chiudano il ciclo”, ovvero, dispongano sia di personale che opera nelle sale operatorie sia di personale che segue i pazienti in terapia intensiva,
  - riallocazione di una parte dell'operatività di alcune UOC di terapia intensiva non coerenti con la loro *mission*,
  - ridefinizione dei setting di tutte le terapie intensive per introdurre in tutte quelle dove non è presente anche la media intensità così da ottenere un modello di gestione dei posti letto modulare.

---

## 6 – VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE UMANE

---

Di seguito vengono riportate le fondamentali azioni per il triennio 2022-2024 inerenti alla **valorizzazione delle risorse umane**:

- **dare continuità alla procedura per la determinazione del fabbisogno di risorse umane**, che costituirà la base per la definizione della corrispondente sezione del PIAO (Piano integrato di attività ed organizzazione), all'interno del quale confluirà il Piano triennale dei fabbisogni di personale ai sensi delle disposizioni del Decreto Legge 80 del 9 giugno 2021, convertito nella Legge 113 del 6 agosto 2021;
- **dare attuazione alla procedura per la programmazione dei ruoli universitari da convenzionare**, anche mediante la stipula di **un accordo triennale AOUS-UNISI**, approvato anche dalla Regione Toscana, per potenziare alcuni ambiti strategici e per garantire la copertura del turn over nei settori in cui è indispensabile la garanzia di continuità delle attività assistenziali integrate alle attività didattiche e di ricerca;
- **completamento dell'assetto degli incarichi dirigenziali**, mediante il conferimento degli incarichi ai dirigenti di nuova assunzione, dipendenti del SSN e universitari convenzionati, ai dirigenti a tempo determinato e a coloro che hanno superato la verifica del Collegio Tecnico dopo l'avvio delle procedure concluse nell'anno 2021;

- programmazione delle attività di verifica ad opera dei Collegi Tecnici in modo da **garantire il completamento delle procedure di valutazione entro la scadenza degli incarichi della dirigenza medica** in essere o immediatamente dopo il conseguimento dei requisiti di anzianità per il passaggio alla fascia superiore dell'esclusività, secondo quanto previsto dalle disposizioni contrattuali vigenti;
- integrazione del **regolamento aziendale sulla graduazione degli incarichi** della dirigenza mediante la revisione dei criteri per la pesatura e graduazione delle Strutture Complesse (UOC) e l'introduzione di un sistema di graduazione delle Strutture Semplici a valenza Dipartimentale (UOSA). Adozione di un regolamento per la revisione degli assetti organizzativi e per l'istituzione nel Sistema Aziendale di nuove Strutture Sanitarie (UOC o UOSA), a direzione ospedaliera o universitaria, da formalizzare con atti di modifica del collegato allo Statuto Aziendale;
- sarà rideterminata la quota del fondo contrattuale da destinare al finanziamento degli **incarichi del comparto**, in relazione alle proposte di revisione e valorizzazione degli incarichi conseguenti alle intervenute modifiche nell'organizzazione complessiva dell'AOUS. Sarà completato l'assetto organizzativo mediante l'emissione degli avvisi per la copertura degli incarichi risultanti ancora vacanti e sarà integrato il Regolamento vigente mediante la definizione dei criteri di graduazione e dell'assetto complessivo degli incarichi "professionali" del personale del comparto;
- l'assetto organizzativo del **Dipartimento delle professioni infermieristiche e ostetriche e del Dipartimento delle professioni sanitarie e tecnico sanitarie saranno irrobustiti** sia mediante le riorganizzazioni necessarie, da condividere all'interno dell'azienda con i professionisti e i contesti aziendali opportuni, sia assegnando la responsabilità delle strutture dirigenziali ancora vacanti. Nelle more che questo disegno giunga alla piena applicazione la Direzione Aziendale identificherà le modalità mediante cui **accrescere il livello di coinvolgimento delle responsabili di UOP** nella gestione aziendale;
- con il contributo del tavolo sindacale, sarà definito e attuato un **progetto di accoglienza per i neoassunti** che prenderà le mosse dalle cause dell'alto tasso di turn over del personale appartenente al ruolo sanitario e che sarà volto a fornire una serie di strumenti di supporto ai dipendenti in assunzione tesi a favorire ed incentivare la permanenza presso l'AOUS;
- con il contributo del tavolo sindacale, sarà progettato e attuato un **sistema di mappatura delle competenze esteso a tutti i profili professionali** con l'obiettivo di allocare le risorse umane

negli ambiti organizzativi più idonei anche tenendo conto anche delle aspettative dei dipendenti. Tale sistema avrà il fine da un lato di favorire lo sviluppo professionale dei dipendenti e dall'altro lato di consentire che l'organizzazione possa agire con la massima efficacia e efficienza possibile;

- sarà data attuazione alla **procedura aziendale** inerente all'**assegnazione degli spazi ai Dipartimenti aziendali** e alle strutture aziendali al fine di garantire coerenza fra attività realizzate e assegnazioni, promuovere equità nell'attribuzione di tale risorsa aziendale e innalzare ulteriormente il livello di sicurezza nei luoghi di lavoro mediante un sistema di classificazione della destinazione di uso dei vari locali e di verifica di rispetto della stessa nel tempo;
- come già scritto nel paragrafo dedicato ai lavori, fra i lavori ritenuti urgenti dall'AOUS, da realizzare fra il 2022 e il 2023, sono ricompresi sia il **nuovo parcheggio** che le **nuove aree spogliatoio** e la **ristrutturazione di quelle esistenti**;
- sarà avviata, a seguito di confronto con le OOSS, l'implementazione di un **sistema di accertamento e misurazione della performance individuale**, conforme a quanto previsto dalle linee guida n. 5/2019 del Dipartimento della Funzione Pubblica e dalla normativa vigente, con contestuale revisione, in particolare, dei Regolamenti in materia (criticità segnalata dall'OIV). Il sistema dovrà prevedere l'assegnazione a cascata degli obiettivi individuali tra i diversi livelli di responsabilità, quale leva per il miglioramento della qualità delle prestazioni e dei servizi affidati alle risorse umane, proponendo anche l'inserimento nelle rispettive schede di item relativi alla valutazione dei comportamenti e delle competenze;
- verrà data **continuità all'attività del Punto di Ascolto Aziendale** per i dipendenti offrendo un servizio che possa essere capace di contenere e sostenere il disagio in riferimento alla propria attività lavorativa;
- verranno adottate, anche mediante **l'approvazione del piano triennale di azioni positive**, misure idonee a promuovere **pari opportunità nell'accesso al lavoro, nella progressione di carriera, nella vita lavorativa, nella formazione professionale, contrasto alle discriminazioni e inclusività**, finalizzate alla promozione del benessere organizzativo e ad una migliore organizzazione che favorisca l'equilibrio tra tempi di lavoro e vita privata. Saranno sviluppate, in particolare, le attività conoscitive, di monitoraggio e analisi della situazione attuale ed individuati obiettivi specifici, in stretta collaborazione con il CUG e mediante il rafforzamento del ruolo allo stesso riconosciuto;

- verrà promosso annualmente un **concorso di idee, rivolto al personale aziendale, finalizzato a migliorare la qualità dei servizi o delle condizioni lavorative dell'azienda**. Le migliori idee riceveranno un riconoscimento aziendale e, soprattutto, verranno implementate compatibilmente con le risorse necessarie per farlo;
- verrà promossa la collaborazione con i Centri per l'Impiego per la programmazione della copertura della quota d'obbligo con riferimento alle **categorie protette** mediante stipula della nuova convenzione e saranno adottate misure per l'efficace integrazione nell'ambiente di lavoro delle persone con disabilità, anche mediante l'individuazione della figura del "responsabile dei processi di inserimento", al fine di garantire il rispetto del principio di parità di trattamento.

---

## 7 – COMUNICAZIONE CON GLI STAKEHOLDERS E ACCOUNTABILITY

---

Nel corso del triennio 2022-2024 l'AOUS potenzierà le relazioni istituzionali e le attività di **informazione e comunicazione interna ed esterna** anche al fine di rafforzare ulteriormente le relazioni con i propri *stakeholders*. In particolare, tale potenziamento avverrà attraverso le seguenti iniziative:

- **definizione del piano annuale di comunicazione aziendale**. Le strategie 2022-2024 puntano a un ulteriore potenziamento delle attività di informazione e comunicazione che saranno programmate nel Piano di Comunicazione aziendale 2022, in corso di realizzazione anche con il supporto delle proposte in arrivo dai Dipartimenti aziendali. Il piano di comunicazione è un programma d'azione per stabilire gli obiettivi e i mezzi idonei a realizzare la strategia di sviluppo della comunicazione e dell'immagine aziendale. E' un documento in grado di coniugare le strategie, gli obiettivi, le azioni, gli strumenti di comunicazione secondo un disegno organico e razionale e aiuta il governo della comunicazione perché ne consente la finalizzazione (perché comunico), ne individua gli attori (chi comunica e a quali destinatari), identifica i prodotti comunicativi (cosa realizzare), con quali strumenti e risorse vengono realizzati e veicolati per mettere l'organizzazione nelle condizioni di avere una visione complessiva della propria comunicazione. Il rendiconto 2021 servirà come base per costruire un valido documento programmatico, secondo una procedura definita ad hoc e sarà aggiornabile con cadenza semestrale;
- **potenziamento attività di comunicazione istituzionale e organizzazione eventi con i referenti politici e istituzionali;**

- **potenziamento della comunicazione interna:** maggior utilizzo mailing list interna e organizzazione eventi di dialogo e confronto con i dipendenti;
- **potenziamento comunicazione media e integrazione con la comunicazione crossmediale,**
- **potenziamento social media ed elaborazione social media policy interna ed esterna;**
- **completamento progetto sito Internet Aziendale** con la messa on line entro il primo semestre del 2022;
- **collaborazione al progetto di comunicazione del Comitato di Partecipazione** aziendale “PartecipiAmo alla Sanità”. Il progetto prevede una serie di iniziative di comunicazione esterna, tra cui quattro incontri pubblici specifici su temi di rilevante interesse, uno spazio sulla newsletter aziendale dedicato al Comitato e videointerviste da inserire in una sezione dedicata sul canale YouTube dell’AOUS. Il coinvolgimento dei cittadini nella valutazione dei servizi sanitari può costituire un importante occasione per ricevere spunti di riflessione utili al miglioramento dei servizi;
- evento **Focus AOUS speciale professionisti** proseguirà con cadenza semestrale;
- miglioramento della **fruizione dei servizi on line** tramite il nuovo sito internet, aumentando anche la possibilità di utilizzo di alcuni servizi web (es. Zero Coda per le prenotazioni dei prelievi e consegna dei campioni biologici) e delle app della Regione Toscana tra cui “Toscana Salute” che consente l’accesso a diversi servizi tra cui le prenotazioni e l’accesso ai referti digitali collegati al FSE (fascicolo sanitario elettronico);
- verranno coinvolte le organizzazioni sindacali in una riflessione tesa ad identificare le modalità con cui **rafforzare e migliorare ulteriormente le relazioni sindacali**. Saranno messe a sistema tutte le informazioni già disponibili per misurare il **clima interno** e identificare le situazioni di sofferenza organizzativa (assenteismo, malattie, ferie non godute etc) così da disporre degli elementi oggettivi per mettere in atto, con il contributo delle organizzazioni sindacali, le opportune strategie per perseguire il **benessere organizzativo** e il **migliore impiego del personale**;
- saranno promosse **occasioni di confronto periodico** con tutti gli **stakeholders dell’AOUS** sia **strategie aziendali che sull’attuazione delle stesse**.
- i **reclami** saranno periodicamente **classificati per tipologia e servizio** cui sono rivolti ed esaminati anche dalla Direzione aziendale che valuterà le iniziative da intraprendere per superare le principali criticità segnalate dall’utenza.

---

## 8 – PARTNERSHIP CON ALTRE AZIENDE

---

Nel corso del triennio 2022-2024 l'AOUS continuerà ad operare al fine di potenziare le collaborazioni con le altre aziende sanitarie sia toscane che appartenenti ad altri SSR. In particolare, tale potenziamento avverrà attraverso le seguenti iniziative:

- proseguiranno gli **incontri periodici con l'AUSL Toscana SE** per la definizione di strategie di Area Vasta e relativa attuazione;
- l'**attuazione delle intese già sottoscritte** sarà **monitorata** rispetto agli obiettivi prefissati e **annualmente rendicontata**;
- la direzione aziendale dell'AOUS continuerà ad **assegnare ai dipartimenti** aziendali **obiettivi di budget di natura interaziendale** preventivamente condivisi con le aziende coinvolte;
- al fine di accrescere le occasioni di confronto fra i professionisti di aziende differenti e consolidare la collaborazione fra questi, le iniziative del piano formativo aziendale dell'AOUS continueranno ad essere aperte gratuitamente ai dipendenti di altre provenienti da altre per consolidare la collaborazione fra questi, le **iniziative formative** del piano aziendale della formazione sono state **offerte gratuitamente ad altre aziende** che hanno garantito analoga possibilità al personale dell'AOUS;
- verranno raggiunte **nuove intese finalizzate a rafforzare la logica della rete** di Area Vasta e regionale dei servizi sanitari;
- in accordo con l'AUSL Toscana SE e con la Società della Salute Senese saranno raggiunte **intese e definite procedure per rafforzare i percorsi ospedale-territorio** così da migliorare la presa in carico dei pazienti sia dell'Area Vasta che della zona-distretto senese.

---

## 9 – MIGLIORAMENTO DELLE PERFORMANCE AZIENDALI

---

Di seguito vengono riportate le fondamentali azioni per il triennio 2022-2024 inerenti al **miglioramento delle performance aziendali**:

### **9.1 – Miglioramento del posizionamento della AOUS nel Sistema di Valutazione Regionale “Bersaglio MeS”**

Obiettivo del triennio risulta quello di un generale miglioramento degli indicatori di performance aziendale riportati all'interno del Bersaglio MeS.

## 9.2 – Sanità digitale

Anche per il triennio 2022-2024 l'AOU Senese si prefigge di raggiungere ulteriori miglioramenti in questo ambito, ed in modo particolare in termini di un maggiore utilizzo dello strumento della “prescrizione elettronica” delle prestazioni e dei farmaci da parte dei professionisti aziendali, di un utilizzo appropriato dello strumento della telemedicina e del teleconsulto, di una ulteriore progressiva informatizzazione dei documenti sanitari e di una maggiore alimentazione del Fascicolo Sanitario Elettronico dei pazienti.

Una particolare attenzione viene riservata infine alla necessità di migliorare la percentuale di diffusione del libretto digitale di gravidanza.

## 9.3 – Oncologia

L'AOU Senese si prefigge l'obiettivo del potenziamento di tale attività dal punto di vista dei volumi di attività chirurgica svolta, impegnandosi a proseguire il processo aziendale di crescita degli interventi chirurgici oncologici con classe di priorità “A” già realizzato nel biennio 2020-2021 rispetto all'anno 2019.

Per tale categoria di interventi (con classe di priorità “A”), i quali dovrebbero essere effettuati entro 30 giorni dalla data di programmazione dell'intervento (che avviene con l'inserimento del paziente all'interno della lista operatoria), l'AOU Senese si prefigge per l'anno 2022 di superare la **soglia del 90%** dei casi a cui viene effettuato l'intervento entro i 30 giorni previsti, ovvero (facendo riferimento ai volumi 2021) almeno 692 interventi (rispetto agli attuali 674) su 769 totali.

## 9.4 – Mantenimento/miglioramento degli indicatori di esito e qualità

Anche per il triennio 2022-2024 l'AOU Senese si prefigge l'obiettivo del **mantenimento** e (se possibile) **ulteriore miglioramento degli Indicatori di Esito**, in modo particolare per l'intervento di bypass aortocoronarico, per l'intervento di tumore al colon, per l'infarto miocardico acuto e per l'ictus ischemico.

Un ulteriore obiettivo aziendale è quello della **riduzione delle infezioni correlate all'assistenza (ICA) in ambito ospedaliero**, anche attraverso uno specifico sistema di controllo e di sorveglianza delle infezioni ospedaliere.

## 9.5 – Rispetto dei tempi di attesa ambulatoriali e *catchment index*

Anche per il triennio 2022-2024 l'AOU Senese si prefigge l'obiettivo di rispettare i tempi di attesa previsti dalla normativa di riferimento, così come definito nel Piano Regionale Governo delle Liste di Attesa (PRGLA), individuando ulteriori ambiti di riorganizzazione interna relativamente alle attività

ambulatoriali e diagnostiche, sempre con la finalità di allineare i volumi di prestazioni erogati tra la domanda dei cittadini e l'offerta aziendale.

Un ulteriore obiettivo aziendale per l'anno 2022 è quello di raggiungere la soglia almeno del **75% del rapporto tra le prestazioni prenotate e le prestazioni prescritte** (*catchment index*).

#### **9.6 – Monitoraggio della spesa farmaceutica**

Per quanto riguarda il tema del corretto utilizzo delle risorse disponibili, ed in modo particolare quelle relative ai farmaci ed ai materiali sanitari, l'AOU Senese anche **per il triennio 2022-2024** effettuerà un **attento monitoraggio sia dell'appropriatezza prescrittiva dei farmaci** da parte dei professionisti aziendali (con l'obiettivo di rispettare le direttive emanate dalla Regione Toscana in materia di specifiche molecole da utilizzare), sia **dell'andamento della spesa farmaceutica** (per farmaci e materiali sanitari).

L'Azienda continuerà ad applicare la specifica procedura operativa relativa al controllo della spesa farmaceutica, in modo da garantire l'utilizzo efficiente delle risorse tramite la verifica sistematica, rispetto ai dati storici e per singola Struttura aziendale, della effettiva coerenza, tra l'utilizzo dei vari prodotti (e quindi i relativi costi sostenuti) e l'andamento delle attività sanitarie svolte, sia in termini di ricoveri ospedalieri che di prestazioni specialistiche ambulatoriali.

#### **9.7 – Potenziamento dell'attività chirurgica e recupero delle attività aziendali (chirurgiche e mediche) in relazione all'andamento della pandemia**

Per il triennio 2022-2024 l'AOU Senese si prefigge l'obiettivo di potenziare ulteriormente le attività chirurgiche, in modo da effettuare un maggior numero di interventi chirurgici rispetto all'anno 2021, avendo come riferimento i volumi effettuati dall'AOU Senese nell'anno 2019.

Anche per quanto riguarda il tema del recupero dei ricavi da DRG e da attività specialistiche l'AOU Senese si prefigge di incrementare i ricavi rispetto all'anno 2021, cercando di adottare al meglio il modello organizzativo "a fisarmonica", che dovrebbe consentire nell'anno 2022 all'AOU Senese di agire con flessibilità e tempestività nella destinazione e nell'utilizzo delle risorse a propria disposizione, in modo da ridurre o potenziare le attività ordinarie di ricovero ed ambulatoriali in relazione all'andamento crescente o meno della pandemia da virus Covid-19.

#### **9.8 – Equilibrio economico aziendale**

L'AOU Senese si prefigge l'obiettivo del pareggio di bilancio, oltre all'obiettivo di riguadagnare capacità di autofinanziamento, in modo particolare a sostegno degli investimenti.

Ulteriori intendimenti aziendali sono quelli di proseguire nel processo di efficientamento di tutti i fattori produttivi, di innalzamento dei volumi di attività e dei livelli di produttività e di contrasto alla pandemia, anche attraverso l'applicazione del modello cosiddetto "a fisarmonica".

Una misura indispensabile a tal fine sarà quella di irrobustire ulteriormente il sistema aziendale di monitoraggio del governo economico della gestione. A tal fine, è in corso di elaborazione un'apposita procedura per il controllo della spesa, che coinvolgerà i maggiori gestori della stessa e che consentirà di migliorare il governo economico dell'Azienda.

Al fine di favorire il perseguimento dell'obiettivo del pareggio di bilancio nel prossimo triennio 2022-2024, l'Azienda ha inoltre predisposto e messo a punto un piano strutturale di risparmi che riguarda i seguenti ambiti:

- efficientamento energetico, attraverso investimenti specifici (anche con la modalità del project financing) in cogeneratori e fonti energetiche rinnovabili;
- riorganizzazione delle strutture organizzative aziendali, come da disposizioni del DM 70/2015 in materia di definizione degli standard qualitativi, strutturali, tecnologici e quantitativi relativi all'assistenza ospedaliera;
- riorganizzazione delle attività diagnostiche di laboratorio, attraverso l'accorpamento di specifiche attività in appositi poli laboratoristici;
- monitoraggio stringente del tetto di spesa del personale imposto dalla norma nazionale;
- adozione di misure di razionalizzazione delle risorse farmaceutiche, anche attraverso azioni congiunte a livello di Area Vasta tra l'AOU Senese e l'AUSL TSE;
- innalzamento della capacità aziendale di copertura del fabbisogno di salute (espresso in domanda di prestazioni sanitarie di ricovero ed ambulatoriali) della popolazione di riferimento e conseguente contenimento del fenomeno delle "fughe" (ovvero la mobilità sanitaria passiva verso altri Presidi Ospedalieri);
- incremento dei ricavi aziendali, tramite l'innalzamento (ove possibile) dei volumi di attività e dei livelli di produttività;
- trasformazione in variabili (ove possibile) dei costi aziendali sostenuti per l'emergenza Covid-19, in modo da riuscire a ridurre i costi aziendali in corrispondenza di una flessione (prima) e superamento (poi) della pandemia.

Di seguito vengono riportate le fondamentali azioni per il triennio 2022-2024 inerenti alla **ricerca e didattica**:

- Sarà approvato il **regolamento** che disciplina l'**affidamento dei programmi**, e il monitoraggio degli obiettivi a questi correlati, ai docenti convenzionati cui non è stata assegnata la responsabilità di una struttura aziendale;
- l'Università degli Studi di Siena e l'AOUS sigleranno un **accordo per la condivisione degli spazi destinati alla formazione in simulazione** in fase di completamento;
- nel prossimo triennio si punta al recupero di alcune **scuole di Specializzazione**, tra cui Cardiocirurgia, Malattie Infettive e Tropicali e Medicina dello Sport e della riabilitazione;
- compatibilmente con il rispetto dei requisiti di docenza e della qualità dell'insegnamento e dell'attività pratica, **saranno aumentati i posti disponibili per il corso di laurea in Infermieristica**;
- nel prossimo triennio potrebbero avviarsi numerosi progetti legati al **PNRR**; al momento sono in via di valutazione al MUR le manifestazioni di interesse presentate per i seguenti progetti:
  - Centro Nazionale in “Sviluppo di Terapia Genica e Farmaci con Tecnologia a RNA (con USiena titolare di uno spoke),
  - THE: Tuscany Health Ecosystem) e
  - possibile partecipazione (diretta o indiretta) ai Partenariati Estesi in “Diagnostica e Terapie Innovative nella Medicina di Precisione” e in “Malattie Infettive Emergenti”;
- sempre nell'ambito del PNRR sarà finanziato a Siena l'**Hub Antipandemico**;
- sarà inoltre costituita la **Fondazione Biotecnopolo di Siena**, con finanziamenti già allocati nella Legge di Bilancio 2022;
- sul piano edilizio, verrà completata la ristrutturazione dell'**Aula Magna** del Complesso Didattico delle Scotte, con predisposizione di **due aule per la simulazione clinica** di Medicina Generale e Odontoiatria;
- verrà inoltre dato avvio ai lavori di costruzione del **Nuovo Complesso Didattico dell'Area Medica**, anche a seguito della cessione all'AOUS di spazi attualmente di proprietà dell'Università di Siena;

- nel prossimo triennio l'AOU Senese si prefigge l'obiettivo di consolidare e possibilmente migliorare ulteriormente gli indicatori relativi alla dimensione "Attività di Ricerca", presenti all'interno del Sistema di Valutazione della Performance delle Strutture Sanitarie Toscane (Bersaglio MeS); in particolare l'Azienda punta a mantenere elevato il Numero Medio di Pubblicazioni Scientifiche per Dirigente e di incrementare il valore del Field Weighted Citation Impact (FWCI) per Dirigente;
- **sperimentazione clinica:** proseguire nel percorso d'implementazione delle attività di ricerca clinica, con particolare riferimento alla conduzione di trials clinici di fase 2 e 3. Identificare un nuovo protocollo relativo alla ripartizione, tra UNISI e AOUS, dei ricavi provenienti dalle sperimentazioni cliniche coordinate da docenti universitari;
- **istituzione di una "bacheca"** su un apposito sito web dedicato, che **diffonda le opportunità di collaborazione scientifica** tra ricercatori dell'UNISI e personale ospedaliero sia dell'AOUS che dell'ASL-SE, al fine di facilitare le sinergie tra i professionisti, soprattutto in quei settori della ricerca clinica nei quali è necessaria una massa critica di competenze clinico-scientifiche;
- l'Università degli Studi di Siena e, in particolare il Dipartimento di Ingegneria dell'Informazione e delle Scienze matematiche, ha sviluppato, in collaborazione con alcuni medici dell'AOUS dei **brevetti** (per esempio, sesto dito robotico, cavigliere aptiche per guidare il passo di soggetti con disabilità, sistema di stimolazione per il trattamento di disturbi dell'udito etc) **con applicazioni in ambito medico**. Per il prossimo triennio l'AOUS e l'Ateneo si ripropongono di rafforzare questa partnership strutturandola per mezzo di una comune iniziativa interistituzionale.

Siena, 23 marzo 2022

IL DIRETTORE GENERALE  
Prof. Antonio Davide Barretta



# AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA SENESE

Sede Legale: Strada delle Scotte, 14 – 53100 Siena

C.F. e P. I. 00388300527

Allegato 2)

## Piano degli investimenti 2022-2024

## Flussi di cassa

Piano Investimenti Aziendale Analitico 2022-2024

						PREVISIONE FLUSSI				CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DALLO STATO									
codifica regionale	codice presidio ospedaliero (vedi allegato 3bis)	comune	descrizione intervento	importo complessivo dell'investimento	importo già realizzato al 31/12/2021	flussi 2022	flussi 2023	flussi 2024	flussi oltre 2024	Accordo di programma 16/04/2009 (art. 20/2007)	Accordo di Programma 08/03/2013 (art. 20/2008)	Accordo di Programma 08/03/2013 (art. 20/2008) integrazione 2018-2019	Accordo di programma in corso di sottoscrizione (risorse ex legge di bilancio 2019), DGR n. 965/2021	Risorse ex art. 2, comma 11, D.L. n. 34/2020	Risorse PNRR M6C1 (CdC-HdC-COT)	Risorse PNRR M6C2 (Adeguamento simico ospedali)	Altri finanziamenti Stato		
																	Indicare fonte di finanziamento	Indicare importo	
AS.E001.1068	902		Ristrutturazione broncoscopia e emodinamica	925.000,00	398.537,82	526.462,18				855.000,00									
AS.E003.1193	902		PO Le scotte Adeguamento antincendio Fase A	3.799.726,00	2.034.398,32	600.000,00	700.000,00	465.327,68		2.793.163,00									700.000,00
AS.E001.1799	902		Settore attività diagnostiche - ristrutturazione radiologia e realizzazione endoscopia (Ristrutturazione dei locali 6° piano, lotto 1 da adibire a reparto di Endoscopia)	2.585.886,86	2.500.353,61	85.533,25				2.375.000,00									
AS.E003.1800	902		Settore attività laboratoristiche - messa a norma laboratorio anatomia patologica e officina trasfusionale (Realizzazione Officina Trasfusionale a servizio dell'Area Vasta SudEst)	3.735.000,00	3.089.862,70	645.137,30				1.900.000,00								FSC	200.000,00
AS.E001.1858	902		Ristrutturazione area di Terapia intensiva e sub intensiva (Ristrutturazione UOC Terapia Intensiva)	2.469.666,40	1.826.951,17	634.724,28				2.090.000,00								FSC	250.000,00
AS.E001.1857	902		Realizzazione day surgery e chirurgia ambulatoriale (Ristrutturazione locali ex Blocco Operatorio Ortopedia da adibire a Day Surgery e Chirurgia Ambulatoriale)	3.042.165,03	102.308,41	2.000.000,00	939.856,62			1.900.000,00								FSC	1.000.000,00
AS.E001.2291	902		Realizzazione reparto emodinamica (completamento lavori di ristrutturazione cardiologie)	4.695.000,00	93.443,60	2.300.000,00	2.301.556,40					2.375.000,00						FSC	820.000,00
AS.E001.2292	902		Lavori di ristrutturazione delle Degenze Lotto 1	8.023.476,65	7.600.362,06	423.114,59													
AS.E001.1873	902		Realizzazione nuovo blocco operatorio nel PO delle Scotte di Siena (lotto di n. 10 Sale) (adeguamento sale operatorie)	13.375.000,00	60.902,40		2.000.000,00	4.000.000,00	7.314.097,60				12.706.250,00						
AS.E006.1130	902		Adeguamento rete elettrica	660.000,00	0,00	200.000,00	460.000,00												
AS.E003.1194	902		PO Le Scotte - Adeguamento Antincendio FASE B	1.824.800,00	20.343,75	400.000,00	1.404.456,25			1.644.337,00									
AS.E009.2302	902		Lavori ed impianti per Efficientamento Energetico P.O. S. Maria alle Scotte POR CREO FESR 2014-2020	1.220.808,67	1.215.665,54	5.143,13													
SUDDIV AS.E006.2301	902		Adeguamento sismico - ANTISISMICA	30.000.000,00	0,00	560.000,00	1.440.000,00	2.000.000,00	26.000.000,00										
AS.P501.1418	902		Strada Dea "Percorso pedonale coperto 1 Fase" (nuova denominazione ps-accessibilità e grandi emergenze)	30.000,00	22.257,29	7.742,71													
NUOVO	902		Progettazione ed esecuzione lavori per realizzazione del (nuovo PS ostetrico e pediatrico) -V lotto	11.998.395,20	48.214,40		1.800.000,00	3.000.000,00	7.150.180,80				9.973.475,44						
NUOVO	902		Nuovo Edificio Volano - Lotto 1	20.034.026,00	0,00		3.000.000,00	9.000.000,00	8.034.026,00										20.034.026,00
NUOVO	902		Nuovo Edificio Volano - Lotto 2	15.444.800,00	0,00		2.250.000,00	7.000.000,00	6.194.800,00										15.444.800,00
NUOVO	902		Realizzazione Nuovo Complesso Didattico Le Scotte	12.000.000,00	0,00	12.000.000,00													
AS.TE01.1826	902		Acquisto (ed installazione) RMN 3T (lotto 1)	3.599.924,15	112.621,20	2.500.000,00	987.302,95					2.375.000,00							
AS.TE01.2309	902		Forniture di attrezzature e servizi (Lotto 2 installazione RMN 1,5T)	2.449.000,00	99.932,20	1.700.000,00	649.067,80			382.262,90								FSC	600.000,00

codifica regionale	codice presidio ospedaliero (vedi allegato 3bis)	comune	descrizione intervento	importo complessivo dell'investimento	importo già realizzato al 31/12/2021	flussi 2022	flussi 2023	flussi 2024	flussi oltre 2024	Accordo di programma 16/04/2009 (art. 20/2007)	Accordo di Programma 08/03/2013 (art. 20/2008)	Accordo di Programma 06/03/2013 (art. 20/2008) integrazione 2018-2019	Accordo di programma in corso di sottoscrizione (risorse ex legge di bilancio 2019), DGR n. 965/2021	Risorse ex art. 2, comma 11, D.L. n. 34/2020	Risorse PNRR M6C1 (CdC-HdC-COT)	Risorse PNRR M6C2 (Adeguamento sismico ospedali)	Altri finanziamenti Stato		
																	Indicare fonte di finanziamento	Indicare importo	
AS.TE01.2312	902		Acquisto ed installazione TC	1.500.000,00	805.444,00	694.556,00													
AS.TE03.2308	902		Fornitura attrezzature e servizi (Attrezzature sanitarie)	1.317.841,16	554.957,00	762.884,16								1.250.999,10					
NUOVO	902		acquisto tecnologie sanitarie (acceleratore, gamma camera, colonne laparoscopiche, ecografi, robot, ecc)	4.538.982,24	4.452.923,14	86.059,10													
NUOVO	902		acquisto tecnologie sanitarie (acceleratore, gamma camera, colonne laparoscopiche, ecografi, robot, ecc)	4.461.017,76	0,00	2.401.537,43	1.948.898,27	110.582,06											
AS.TE04.2317	902		Piano rinnovo parco attrezzature sanitarie	10.500.000,00	6.546.071,39	3.953.928,61													
AS.AC03.2286	902		Arredi tecnici per Officina Trasfusionale	500.000,00	442.119,09	57.880,91													
AS.AC03.2287	902		Arredi tecnici per Endoscopia	250.000,00	189.636,02	60.363,98													
AS.AC03.2289	902		Arredi sanitari	1.000.000,00	400.000,00	328.605,46	200.000,00	71.394,54											
AS.AC03.2313	902		Arredi tecnici per Endoscopia, Officina Trasfusionale e Anatomia Patologica	400.000,00	194.743,64	105.256,36	100.000,00												
NUOVO	902		Acquisto arredi ed attrezzature sanitarie e non	3.251.125,29	3.251.125,29														
NUOVO	902		Acquisto PC	1.164.052,42	323.195,38	490.699,98	350.157,06												
			acquisizione TC 256 Slices	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00												FSC	1.300.000,00
			Angiografo	700.000,00	0,00	700.000,00												FSC	600.000,00
NUOVO	902		Adeguamento normativo antincendio	10.000.000,00	0,00		3.000.000,00	3.000.000,00	4.000.000,00					9.500.000,00					
NUOVO	902		Impianto rilevazione fumi	5.000.000,00	0,00		1.500.000,00	1.500.000,00	2.000.000,00					4.750.000,00					
NUOVO	902		Adeguamento sicurezza (DVR)	800.000,00	0,00		200.000,00	300.000,00	300.000,00					760.000,00					
NUOVO	902		Impianti meccanici elettrici e gas medicali	5.421.434,65	0,00	500.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	921.434,65					5.150.362,92					
NUOVO	902		Riordino rete ospedaliera in emergenza Covid 19 - Manutenzione straordinaria per adeguamento funzionale per n. 18 pl di Terapia Intensiva e n. 8 pl di sub intensiva c/o lotto DEA piano 2S	5.733.849,99	1.155.818,29	3.700.000,00	878.031,70							5.733.849,99					
NUOVO	902		Riordino rete ospedaliera in emergenza Covid 19 - Manutenzione straordinaria per adeguamento funzionale per n. 3 pl di Terapia Intensiva c/o lotto DEA piano 2s	359.906,70	359.906,70	0,00								359.906,70					
NUOVO	902		Riordino rete ospedaliera in emergenza Covid 19 - ristrutturazione dei locali di Pronto Soccorso c/o lotto DEA piano 4s	2.077.900,50	888.768,01	1.189.132,49								2.077.900,50					
				202.388.785,67	38.790.862,42	41.118.761,92	28.109.327,05	32.447.304,28	61.914.539,05	5.292.500,00	9.898.262,00	4.750.000,00	42.840.088,36	8.171.657,19	0,00	35.478.826,00		5.470.000,00	

Totale complessivo (anni precedenti al 2022, 2022, 2023, 2024 e oltre 2024)

CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DALLA REGIONE														RISORSE AZIENDALI						Altri contributi in c/capitale (comprensivi di eventuale contributo privato)	Fabbisogno non coperto (dal 2023)		
codifica regionale	codice presidio ospedaliero (vedi allegato 3bis)	comune	descrizione intervento	Contributi Regionali DGR 648/2008 e DGR 802/2008 indicare l'importo	Contributi Regionali 2011-2013 (LR 65/2010)		Contributi Regionali 2014-2015			Contributi Regionali 2019-22			Altri finanziamenti Regionali		Auto finanziamento Anni Precedenti	Auto finanziamento Previsto 2021-2023	Mutui contratti	Mutui da contrarre Gara già richiesta ad Estar	Mutui da contrarre regionale	Alienazioni / Fondo Anticipazioni	Altri finanziamenti Aziendali	Altri contributi in c/capitale (comprensivi di eventuale contributo privato)	Fabbisogno non coperto (dal 2023)
					Indicare atto regionale	Indicare importo	Indicare annualità	Indicare atto regionale	Indicare importo	Indicare annualità	Indicare atto regionale	Indicare importo	Indicare atto regionale	Indicare importo									
AS.E001.1068	902		Ristrutturazione broncoscopia e emodinamica		DGR 1050/2011	70.000,00															0,00	0,00	
AS.E003.1193	902		PO Le Scotte Adeguamento antincendio Fase A		DGR 1050/2011	306.563,00															0,00	0,00	
AS.E001.1799	902		Settore attività diagnostiche - ristrutturazione radiologia e realizzazione endoscopia (Ristrutturazione dei locali 6° piano, lotto 1 da adibire a reparto di Endoscopia)				2015	DGR 42/2015 rimod DGR 771/2020	125.000,00								353,61				85.533,25	0,00	
AS.E003.1800	902		Settore attività laboratoristiche - messa a norma laboratorio anatomia patologica e officina trasfusionale (Realizzazione Officina Trasfusionale a servizio dell'Area Vasta SudEst)	100.000,00			2015	DGR 42/2015 rimod DGR 771/2020	600.000,00						50.117,60						884.882,40	0,00	
AS.E001.1858	902		Ristrutturazione area di Terapia intensiva e sub intensiva (Ristrutturazione UOC Terapia Intensiva)	110.000,00											19.666,40						0,00	0,00	
AS.E001.1857	902		Realizzazione day surgery e chirurgia ambulatoriale (Ristrutturazione locali ex Blocco Operatorio Ortopedia da adibire a Day Surgery e Chirurgia Ambulatoriale)	100.000,00											42.165,03						0,00	0,00	
AS.E001.2291	902		Realizzazione reparto emodinamica (completamento lavori di ristrutturazione cardiologie)						2021	DGR 1061/2020	1.000.000,00	DGR 1651/2020	500.000,00								0,00	0,00	
AS.E001.2292	902		Lavori di ristrutturazione delle Degenze Lotto 1				2015	DGR 42/2015 rimod DGR 771/2020	2.300.000,00	2019 - 2020	DGR 1313/2019 - DD 10706/2020	1.411.947,58		2.667.330,72	1.030.663,09						613.535,29	-0,03	
AS.E001.1873	902		Realizzazione nuovo blocco operatorio nel PO delle Scotte di Siena (dotato di n. 10 Sale) (adeguamento sale operatorie)	65.000,00										0,00		42.631,68					0,00	561.118,32	
AS.E006.1330	902		Adeguamento rete elettrica							2020	DGR 1061/2020	400.000,00									260.000,00	0,00	
AS.E003.1194	902		PO Le Scotte - Adeguamento Antincendio FASE B		DGR 1050/2011	180.463,00															0,00	0,00	
AS.E009.2302	902		Lavori ed impianti per Efficiamento Energetico P.O. S. Maria alle Scotte POR CREO FESR 2014-2020											732.363,12							488.445,55	0,00	
SUDDIV AS.E006.2301	902		Adeguamento sismico - ANTISISMICA																		827.739,43	29.172.260,57	
AS.P501.1418	902		Strada Dea "Percorso pedonale coperto 1 fase" (nuova denominazione ps accessibilità e grandi emergenze)		DGR 1050/2011	30.000,00															0,00	0,00	
NUOVO	902		Progettazione ed esecuzione lavori per realizzazione del (nuovo PS ostetrico e pediatrico) -IV lotto						2020	DGR 1061/2020	300.000,00	DGR 1651/2020	1.500.000,00								224.919,76	0,00	
NUOVO	902		Nuovo Edificio Volano - Lotto 1																		0,00	0,00	
NUOVO	902		Nuovo Edificio Volano - Lotto 2																		0,00	0,00	
NUOVO	902		Realizzazione Nuovo Complesso Didattico Le Scotte						2020	DGR 108/2021	12.000.000,00										0,00	0,00	
AS.TE01.1826	902		Acquisto (ed installazione) RMN 3T (lotto 1)																		1.224.924,15	0,00	
AS.TE01.2309	902		Forniture di attrezzature e servizi (Lotto 2 installazione RMN 1,5T)	20.119,10					2020	DGR 1061/2020	1.300.000,00										146.618,00	0,00	

codifica regionale	codice presidio ospedaliero (vedi allegato 3bis)	comune	descrizione intervento	Contributi Regionali DGR 648/2008 e DGR 802/2008 indicare l'importo	Contributi Regionali 2011-2013 (LR 65/2010)		Contributi Regionali 2014-2015			Contributi Regionali 2019-22			Altri finanziamenti Regionali		Auto finanziamento Anni Precedenti	Auto finanziamento Previsto 2021-2023	Mutui contratti	Mutui da contrarre Gara già richiesta ad Estar	Mutui da contrarre	Alienazioni / Fondo Anticipazioni	Altri finanziamenti Aziendali	Altri contributi in c/capitale (comprensivi di eventuale contributo privato)	Fabbisogno non coperto (dal 2023)
					Indicare atto regionale	Indicare importo	Indicare annualità	Indicare atto regionale	Indicare importo	Indicare annualità	Indicare atto regionale	Indicare importo	Indicare atto regionale	Indicare importo									
AS.TE01.2312	902		Acquisto ed installazione TC			2015	DGR 42/2015 rimod DGR 771/2020	1.500.000,00														0,00	0,00
AS.TE03.2308	902		Fornitura attrezzature e servizi (Attrezzature sanitarie)	54.880,90											11.961,16							0,00	0,00
NUOVO	902		acquisto tecnologie sanitarie (acceleratore, gamma camera, colonne laparoscopiche, ecografi, robot, ecc)						2019	DGR 1313/2019	4.522.982,24	DGR 1656/2020	16.000,00									0,00	0,00
NUOVO	902		acquisto tecnologie sanitarie (acceleratore, gamma camera, colonne laparoscopiche, ecografi, robot, ecc)						2021	DGR 1366/2021	2.401.537,43											1.948.898,27	110.582,06
AS.TE04.2317	902		Piano rinnovo parco attrezzature sanitarie						2021	DGR 1366/2021	4.974.929,82											5.525.070,18	0,00
AS.AC03.2286	902		Arredi tecnici per Officina Trasfusionale						2019	DGR 1313/2019	258.103,65											241.896,35	0,00
AS.AC03.2287	902		Arredi tecnici per Endoscopia																			250.000,00	0,00
AS.AC03.2289	902		Arredi sanitari						2019	DGR 1313/2019	150.774,53	DGR 1366/2021	507.036,58									270.794,35	71.394,54
AS.AC03.2313	902		Arredi tecnici per Endoscopia, Officina Trasfusionale e Anatomia Patologica			2015	DGR 42/2015 rimod DGR 771/2020	400.000,00														0,00	0,00
NUOVO	902		Acquisto arredi ed attrezzature sanitarie e non												0,00							3.251.125,29	0,00
NUOVO	902		Acquisto PC						2021	1366/2021	613.895,36											200.000,00	350.157,06
			acquisizione TC 256 Slices																			200.000,00	0,00
			Angiografo																			100.000,00	0,00
NUOVO	902		Adeguamento normativo antincendio																			0,00	500.000,00
NUOVO	902		Impianto rilevazione fumi																			0,00	250.000,00
NUOVO	902		Adeguamento sicurezza (DVR)																			0,00	40.000,00
NUOVO	902		Impianti meccanici elettrici e gas medicali																			271.071,73	0,00
NUOVO	902		Riordino rete ospedaliera in emergenza Covid 19 - Manutenzione straordinaria per adeguamento funzionale per n. 16 pl di Terapia Intensiva e n. 8 pl di sub intensiva c/o lotto DEA piano 2S																			0,00	0,00
NUOVO	902		Riordino rete ospedaliera in emergenza Covid 19 - Manutenzione straordinaria per adeguamento funzionale per n. 3 pl di Terapia Intensiva c/o lotto DEA piano 2s																			0,00	0,00
NUOVO	902		Riordino rete ospedaliera in emergenza Covid 19 - ristrutturazione dei locali di Pronto Soccorso c/o lotto DEA piano 4s																			0,00	0,00
				450.000,00		587.026,00		4.925.000,00		29.334.170,61		5.922.730,42	1.154.573,28	0,00	42.985,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.015.454,00	0,00	31.055.512,52

## Piano Investimenti Aziendale Sintetico 2022-2024

Azienda Ospedaliero-Universitaria

▪ <b>INVESTIMENTI</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>Totale</b>
a. Fabbricati;	25.776.989,93	23.873.900,97	32.265.327,68	81.916.218,58
b. Attrezzature sanitarie;	14.298.965,30	3.585.269,02	110.582,06	17.994.816,38
c. Altri beni (mobili, arredi, HW, SW , automezzi etc)	1.042.806,69	650.157,06	71.394,54	1.764.358,29
<b>Totale</b>	<b>41.118.761,92</b>	<b>28.109.327,05</b>	<b>32.447.304,28</b>	<b>101.675.393,25</b>
▪ <b>COPERTURE</b>				
a. Autofinanziamento (contributi in c/esercizio);	1.920.383,45	3.492.976,28	181.976,60	5.595.336,33
b. Mutui;				-
c. Contributi in c/capitale dallo Stato;	16.804.850,98	22.115.768,67	31.958.764,68	70.879.384,33
d. Contributi in c/capitale dalla Regione;	22.401.518,44	2.500.582,10	306.563,00	25.208.663,54
e. Altri contributi in c/capitale;				-
f. Alienazioni;				-
g. Fabbisogno non coperto parziale.				-
<b>Totale</b>	<b>41.126.752,87</b>	<b>28.109.327,05</b>	<b>32.447.304,28</b>	<b>101.683.384,20</b>

AOU SENESE				ANNO 2022																																					
Tab. A)	ENTRATE							USCITE							TESORERIA																										
MENSILITA'	Entrate da Regione				Entrate proprie	Altre entrate	TOTALE ENTRATE	Pagamenti nderogabili (personale, contributi ecc.)	Pagamenti ai fornitori			Altre uscite	TOTALE USCITE	Tasso interesse su anticipazione	Massima anticipazione teorica	Quota riservata (Mutui, pignoramenti, etc.)	Anticipazione massima consentita	Saldo Iniziale	Fabbisogno di periodo	Liquidità disponibile	Liquidità ancora disponibile in anticipazione	Fabbisogno da coprire	Massima anticipazione utilizzata nel mese di riferimento	% Utilizzo (90%)	Giorni in anticipazione di cassa nel mese di riferimento	valore medio di anticipazione di cassa nel mese di riferimento	% valore medio anticipazione su massima anticipazione consentita (70%)														
	Quota ordinaria	Quota fondi finalizzati	Quota c/capitale	Quota straordinaria					Quota Estar	Quota c/capitale	Quota Altri fornitori																	T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T10	T11	T12	T13	T14
	E1	E2	E3	E4					E5	E6	E7																	U1	U2	U3	U4	U5	U6	T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	T8
GENNAIO	18.066				2.298		20.364	18.657	995	993	4.438	613	25.696	Euribor 3 m + 1,50	-26.019	7.364	-18.655	2.657	-2.675	0	15.980	0	10.550	56,55%	16	4.222	22,63%														
FEBBRAIO	30.175	8.339		1.903	5.365		45.782	14.481	589	691	5.150	3.801	24.692	Euribor 3 m + 1,50	-26.019	7.364	-18.655	-2.675	18.415	18.415	18.655	0	2.628	14,09%	10	1.120	6,05%														
MARZO	5.146	3.090			2.155		10.391	13.850	978	548	3.658	1.145	20.179	Euribor 3 m + 1,50	-26.019	7.364	-18.655	18.415	8.627	8.627	18.655	0	0	0,00%	0	0	0,00%														
APRILE	17.577	120			2.321		20.018	13.920	458	682	3.840	3.540	22.440	Euribor 3 m + 1,50	-26.019	7.364	-18.655	8.627	6.205	6.205	18.655	0	0	0,00%	0	0	0,00%														
MAGGIO	17.577	36			3.120		20.733	13.150	540	598	3.958	895	19.141	Euribor 3 m + 1,50	-26.019	7.364	-18.655	6.205	7.797	7.797	18.655	0	0	0,00%	0	0	0,00%														
GIUGNO	17.358				2.840		20.198	13.460	812	582	4.195	582	19.631	Euribor 3 m + 1,50	-26.130	7.364	-18.775	7.797	8.364	8.364	18.775	0	0	0,00%	0	0	0,00%														
LUGLIO	17.435		450		2.960		20.845	13.690	554	1.120	4.298	278	19.940	Euribor 3 m + 1,50	-26.130	7.364	-18.775	8.364	9.269	9.269	18.775	0	0	0,00%	0	0	0,00%														
AGOSTO	9.530	142			2.020		11.692	12.980	562	958	3.795	296	18.591	Euribor 3 m + 1,50	-26.130	7.364	-18.775	9.269	2.370	2.370	18.775	0	0	0,00%	0	0	0,00%														
SETTEMBRE	9.450	520	3.150	4.580	2.365		20.065	12.480	545	12.576	3.640	3.902	33.146	Euribor 3 m + 1,50	-26.130	7.364	-18.775	2.370	-10.710	-10.710	8.065	0	11.240	0,00%	18	4.620	0,00%														
OTTOBRE	14.980		12.000		2.218		29.198	12.750	672	451	3.865	423	18.161	Euribor 3 m + 1,50	-26.130	7.364	-18.775	-10.710	327	327	18.775	0	0	0,00%	0	0	0,00%														
NOVEMBRE	17.690	300	1.980		2.160		22.130	12.640	694	357	3.890	147	17.728	Euribor 3 m + 1,50	-26.130	7.364	-18.775	327	4.729	4.729	18.775	0	0	0,00%	0	0	0,00%														
DICEMBRE	11.465	280		13.050	2.340		27.135	17.820	718	285	2.168	1.198	22.189	Euribor 3 m + 1,50	-26.130	7.364	-18.775	4.729	9.675	9.675	18.775	0	0	0,00%	0	0	0,00%														
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>186.449</b>	<b>12.827</b>	<b>17.580</b>	<b>19.533</b>	<b>32.162</b>		<b>268.551</b>	<b>169.858</b>	<b>8.117</b>	<b>19.843</b>	<b>46.895</b>	<b>16.820</b>	<b>261.533</b>		<b>-313.068</b>	<b>88.368</b>	<b>-224.700</b>	<b>55.375</b>	<b>62.393</b>	<b>65.068</b>	<b>211.315</b>	<b>0</b>	<b>24.418</b>	<b>0,00%</b>	<b>44</b>	<b>9.971</b>	<b>0,00%</b>														

Importi in migliaia di euro