

Azienda Ospedaliero Universitaria Pisana

Delibera n. 438 del 23/5/2017

Proposta n. 495 del 2017

Oggetto: BILANCIO PREVENTIVO 2017. BILANCIO PLURIENNALE 2017 - 2019. ADOZIONE.

Responsabile del Procedimento: Di Luigi Carmela

Dirigente: Di Luigi Carmela

Struttura competente: U.O. GESTIONI ECONOMICHE FINANZIARIE

**AZIENDA
OSPEDALIERO UNIVERSITARIA
PISANA**

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

Deliberazione del Direttore Generale

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

Responsabile del procedimento: Dr.ssa Carmela Di Luigi
(Documento Firmato Digitalmente)

Il Direttore U.O. Gestioni Economiche e Finanziarie
Dr.ssa Carmela Di Luigi
(Documento Firmato Digitalmente)

OGGETTO: Bilancio preventivo 2017. Bilancio pluriennale 2017 - 2019. Adozione.

IL DIRETTORE U.O. GESTIONI ECONOMICO FINANZIARIE

Visto il D. Lgs. n. 502 del 20/12/92 concernente il *“Riordino della disciplina in materia sanitaria”* come modificato dal D. Lgs. n. 517 del 07/12/93 e il D. Lgs. n. 229 del 19/06/99,

Vista la Legge Regionale n. 40 del 24/05/05 *“Disciplina del servizio sanitario regionale”* e successive modifiche e integrazioni,

Considerato che la suddetta legge agli artt. 120 e 121 prevede che i bilanci di previsione, pluriennale e annuale, siano redatti in conformità allo schema approvato dalla Giunta Regionale e in conformità ai principi stabiliti dalla normativa statale vigente in materia,

Vista la delibera GRT n. 1343 del 20/12/2004 e successive modifiche *“Approvazione disposizioni in materia di contabilità delle aziende sanitarie toscane”*,

Visto il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 *“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”*,

Vista la delibera GRT n. 754 del 10/08/2012 *“Azioni di indirizzo alle aziende e agli enti del SSR, attuative del D.L. 95/2012 e azioni di riordino dei servizi del Sistema Sanitario Regionale”*,

Vista la delibera GRT n. 1235 del 28/12/2012 *“DGR 754/2012, allegato B “Azioni di riordino dei servizi del Sistema Sanitario Regionale”. Approvazione linee di indirizzo alle aziende sanitarie ed alle Aree vaste e relativo piano operativo”*,

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

Visto il D.M. del 20/03/2013 *“Modifica agli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale”*,

Vista la Legge Regionale n. 28 del 16/03/2015 *“Disposizioni urgenti per il riordino dell’assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale”*, la successiva Legge Regionale n. 84 del 28/12/2015 *“Riordino dell’assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale. Modifiche alla l.r. 40/2005”* e la Legge Regionale n. 44 del 14/07/2016 *“Ulteriori disposizioni in merito al riordino dell’assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale. Modifiche alla l.r. 40/2005 e alla l.r. 3/2008”*,

Vista la nota Prot. AOOGR_0009034_2017-01-10 del 10/01/2017 con oggetto “Bilancio preventivo 2017”, a firma del Dirigente responsabile del Settore Contabilità, controllo e investimenti della Regione Toscana con la quale sono state fornite, alle aziende sanitarie toscane, le linee guida per la redazione dei rispettivi bilanci preventivi 2017, e in particolare:

- per quanto riguarda i **RICAVI**:

- l’iscrizione nel bilancio di previsione di contributi in c/esercizio da Fondo Sanitario Indistinto pari a 106.997.365,06€, come indicato nella DGRT 478/2017;
- di prevedere che per la mobilità attiva/passiva i valori da iscrivere corrispondono agli importi della mobilità sanitaria effettiva registratasi nell’esercizio 2015, riassunti nell’allegato n. A della nota Prot. AOOGR_0009034_2017-01-10 del 10/01/2017;

- per quanto riguarda i **COSTI**:

- contenimento della spesa per il personale che non potrà superare la spesa per l’anno 2004 diminuita dell’1,4%,
- confermare il contenimento delle spese di funzionamento secondo le raccomandazioni contenute nelle linee guida al bilancio preventivo 2017,
- spesa farmaceutica ospedaliera non superiore a quella sostenuta nell’esercizio 2015, come indicato nella nota Prot. AOOGR_0009034_2017-01-10 del 10/01/2017,

Vista la delibera G.R.T. n. 478 del 09/05/2017 *“Assegnazione iniziale del Fondo Sanitario Regionale Indistinto per l’anno 2017 alle Aziende ed agli Enti del Servizio Sanitario Regionale”*, con la quale viene determinata un’assegnazione iniziale pari a 106.997.365,06€,

Tenuto conto che sono stati svolti tutti gli incontri di budget per l’assegnazione degli obiettivi alle strutture aziendali da parte della U.O. Controllo di Gestione,

Tenuto conto che la spesa per i dispositivi medici, comprensiva dei diagnostici, è stata stimata tenendo conto degli obiettivi di budget assegnati ai responsabili delle varie strutture sanitarie,

Tenuto conto che sulla base delle risorse assegnate e delle linee guida ricevute è stata costruita la previsione di spesa per l’anno 2017 programmando sia azioni di contenimento e di razionalizzazione della spesa che riduzioni dei costi con l’applicazione di una percentuale di riduzione su vari fattori produttivi atti a valorizzare l’effetto di eventuali azioni di contrazione di attività, ad oggi non prevedibili, in mancanza delle risorse necessarie a garantire l’equilibrio economico, come illustrato nella relazione del Direttore Generale allegata al Bilancio Preventivo,

Viste le indicazioni della nota Prot. AOOGR_0009034_2017-01-10 del 10/01/2017 che confermano gli obblighi posti a carico delle Aziende Sanitarie in merito al mantenimento del pareggio del bilancio,

Preso atto del Piano degli Investimenti 2017 - 2019 predisposto dal Dipartimento Area Tecnica, sia in forma sintetica che in forma dettagliata,

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

Ritenuto di rimandare a successivi atti la definizione delle modalità operative tese ad assicurare la coerenza tra le previsioni economiche, la programmazione contrattuale ed il processo di budget interno,

PROPONE

1. Per le ragioni indicate in narrativa di procedere all'adozione del "Bilancio preventivo 2017 e Bilancio Pluriennale 2017-2019" composto dai seguenti allegati, che ne formano parte integrante e sostanziale:
 - allegato 1) Conto economico preventivo 2017,
 - allegato 2) Conto economico preventivo pluriennale 2017 – 2019,
 - allegato 3) Nota Illustrativa al Bilancio Preventivo 2017 e Bilancio pluriennale 2017 – 2019,
 - allegato 4) Relazione del Direttore Generale,
 - allegato 5) Piano degli Investimenti Pluriennale dettagliato,
 - allegato 6) Piano degli Investimenti Pluriennale sintetico,
 - allegato 7) Previsione Flussi di Cassa 2017,
 - allegato 8) Prospetto Libera Professione,
 - allegato 9) Conto economico preventivo 2017 dettagliato secondo lo schema CE.
2. di rimandare a successivi atti la definizione delle modalità operative tese ad assicurare la coerenza tra le previsioni economiche, la programmazione contrattuale ed il processo di budget interno,
3. di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale come da normativa vigente,
4. di trasmettere il presente provvedimento alle strutture aziendali,
5. di trasmettere alla Giunta Regionale Toscana, ai sensi del comma 2, art. 123 L.R. 40/05, copia del presente provvedimento.

IL DIRETTORE GENERALE

Letta e valutata la sopraesposta proposta, presentata dal Direttore dell'U.O. in frontespizio indicata;
Acquisiti i pareri del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo attestanti il parere positivo.

DELIBERA

1. Per le ragioni indicate in narrativa di procedere all'adozione del "Bilancio preventivo 2017 e Bilancio Pluriennale 2017-2019" composto dai seguenti allegati, che ne formano parte integrante e sostanziale:
 - allegato 1) Conto economico preventivo 2017,
 - allegato 2) Conto economico preventivo pluriennale 2017 – 2019,
 - allegato 3) Nota Illustrativa al Bilancio Preventivo 2017 e Bilancio pluriennale 2017 – 2019,
 - allegato 4) Relazione del Direttore Generale,
 - allegato 5) Piano degli Investimenti Pluriennale dettagliato,
 - allegato 6) Piano degli Investimenti Pluriennale sintetico,
 - allegato 7) Previsione Flussi di Cassa 2017,
 - allegato 8) Prospetto Libera Professione,
 - allegato 9) Conto economico preventivo 2017 dettagliato secondo lo schema CE.

2. di rimandare a successivi atti la definizione delle modalità operative tese ad assicurare la coerenza tra le previsioni economiche, la programmazione contrattuale ed il processo di budget interno,
3. di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale come da normativa vigente,
4. di trasmettere il presente provvedimento alle strutture aziendali,
5. di trasmettere alla Giunta Regionale Toscana, ai sensi del comma 2, art. 123 L.R. 40/05, copia del presente provvedimento.

Il Direttore Sanitario
Dr.ssa Silvia Briani

(Documento Firmato Digitalmente)

Il Direttore Amministrativo
Dr. Carlo Milli

(Documento Firmato Digitalmente)

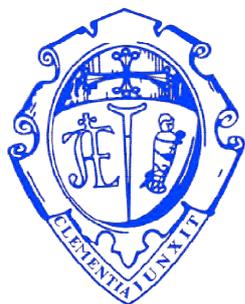
IL DIRETTORE GENERALE

Dr. Carlo Rinaldo Tomassini

(Documento Firmato Digitalmente)

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

**Bilancio preventivo economico annuale 2017 e
pluriennale 2017 - 2019**



**Servizio
Sanitario
della
Toscana**

AZIENDA OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA PISANA

Conto economico preventivo annuale 2017 e
pluriennale 2017 - 2019

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Contributi in c/esercizio	106.997
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	106.997
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-
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>	
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-
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>	
d) Contributi in c/esercizio - da privati	
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	360.464
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	337.183
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	19.956
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3.325
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	9.444
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	10.052
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	11.443
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
9) Altri ricavi e proventi	5.106
Totale A)	503.506
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
1) Acquisti di beni	122.713
a) Acquisti di beni sanitari	121.052
b) Acquisti di beni non sanitari	1.661
2) Acquisti di servizi sanitari	48.646
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	3.971
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	10.219
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	2.498
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	33
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	15.416
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	204
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	15.455
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	850
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	38.466
a) Servizi non sanitari	37.616
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	628
c) Formazione	222

4) Manutenzione e riparazione	17.417
5) Godimento di beni di terzi	7.911
6) Costi del personale	220.358
a) Personale dirigente medico	76.250
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.932
c) Personale comparto ruolo sanitario	98.470
d) Personale dirigente altri ruoli	1.770
e) Personale comparto altri ruoli	37.936
7) Oneri diversi di gestione	3.411
8) Ammortamenti	23.541
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	360
b) Ammortamenti dei Fabbricati	12.334
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	10.847
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	150
10) Variazione delle rimanenze	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	
11) Accantonamenti	1.195
a) Accantonamenti per rischi	-
b) Accantonamenti per premio operosità	12
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-
d) Altri accantonamenti	1.183
Totale B)	483.808
DIFE. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	19.698
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-2.881
Totale C)	-2.881
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	
2) Svalutazioni	
Totale D)	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi straordinari	-
a) Plusvalenze	
b) Altri proventi straordinari	
2) Oneri straordinari	890
a) Minusvalenze	
b) Altri oneri straordinari	890
Totale E)	-890
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	15.927
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
1) IRAP	15.481
a) IRAP relativa a personale dipendente	14.512
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	880
d) IRAP relativa ad attività commerciali	89
2) IRES	446
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	
Totale Y)	15.927
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-

CONTO ECONOMICO			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	106.997	106.997	106.997
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	106.997	106.997	106.997
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	-	-
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>			
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-
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>			
d) Contributi in c/esercizio - da privati			
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	360.464	360.464	360.464
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	337.183	337.183	337.183
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	19.956	19.956	19.956
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3.325	3.325	3.325
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	9.444	9.444	9.444
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	10.052	10.052	10.052
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	11.443	11.443	11.443
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	5.106	5.106	5.106
Totale A)	503.506	503.506	503.506
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	122.713	122.713	122.713
a) Acquisti di beni sanitari	121.052	121.052	121.052
b) Acquisti di beni non sanitari	1.661	1.661	1.661
2) Acquisti di servizi sanitari	48.646	48.646	48.646
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	3.971	3.971	3.971
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	10.219	10.219	10.219
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	2.498	2.498	2.498
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	33	33	33
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	15.416	15.416	15.416
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	204	204	204
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	15.455	15.455	15.455
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	850	850	850
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	38.466	38.466	38.466
a) Servizi non sanitari	37.616	37.616	37.616
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	628	628	628
c) Formazione	222	222	222
4) Manutenzione e riparazione	17.417	17.417	17.417
5) Godimento di beni di terzi	7.911	7.911	7.911
6) Costi del personale	220.358	220.358	220.358
a) Personale dirigente medico	76.250	76.250	76.250
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.932	5.932	5.932
c) Personale comparto ruolo sanitario	98.470	98.470	98.470

d) Personale dirigente altri ruoli	1.770	1.770	1.770
e) Personale comparto altri ruoli	37.936	37.936	37.936
7) Oneri diversi di gestione	3.411	3.411	3.411
8) Ammortamenti	23.541	23.541	23.541
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	360	360	360
b) Ammortamenti dei Fabbricati	12.334	12.334	12.334
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	10.847	10.847	10.847
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	150	150	150
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie			
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie			
11) Accantonamenti	1.195	1.195	1.195
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità	12	12	12
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-
d) Altri accantonamenti	1.183	1.183	1.183
Totale B)	483.808	483.808	483.808
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	19.698	19.698	19.698
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari			
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-2.881	-2.881	-2.881
Totale C)	-2.881	-2.881	-2.881
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni			
2) Svalutazioni			
Totale D)	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	-	-	-
a) Plusvalenze			
b) Altri proventi straordinari			
2) Oneri straordinari	890	890	890
a) Minusvalenze			
b) Altri oneri straordinari	890	890	890
Totale E)	-890	-890	-890
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	15.927	15.927	15.927
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	15.481	15.481	15.481
a) IRAP relativa a personale dipendente	14.512	14.512	14.512
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente			
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	880	880	880
d) IRAP relativa ad attività commerciali	89	89	89
2) IRES	446	446	446
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			
Totale Y)	15.927	15.927	15.927
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

Nota illustrativa

Bilancio preventivo economico annuale 2017 e pluriennale 2017 - 2019

AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA PISANA

NOTA ILLUSTRATIVA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2017 E PLURIENNALE 2017 – 2019

Premessa

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

Si è tenuto inoltre conto della DGRT 1343/2004 e successive modifiche e integrazioni, e delle linee guida comunicate dalla Regione Toscana con nota prot. AOOGRT_0009034_2017-01-10 del 10/01/2017 con oggetto *“Bilancio preventivo 2017”*.

La redazione del bilancio di previsione 2017 ha tenuto conto, come già per gli anni precedenti, delle linee di indirizzo dettate dalla delibera GRT n. 754 del 10/08/2012 e della successiva delibera GRT n. 1235 del 28/12/2012, circa le azioni di riordino dei servizi del Sistema Sanitario Regionale e della Legge Regionale del 16 marzo 2015, n. 28 *“Disposizioni urgenti per il riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale”*, della Legge Regionale n. 84 del 28/12/2015 *“Riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale. Modifiche alla l.r. 40/2005”* e della Legge regionale n. 44 del 14 luglio 2016 *“Ulteriori disposizioni in merito al riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale. Modifiche alla l.r. 40/2005 e alla l.r. 3/2008.”*

Il bilancio preventivo annuale e pluriennale risente della consistente contrazione, intervenuta nel tempo, delle risorse attribuite alle Aziende Sanitarie e che ha determinato, per l'anno 2017, un livello di risorse iniziali, assegnate con delibera G.R.T. n. 478 del 09/05/2017 per un valore pari a 106.997.365€.

Al fine di garantire il vincolo normativo del pareggio di bilancio, mantenendo i livelli di assistenza in condizioni di riduzione delle risorse disponibili, sono stati seguiti i seguenti criteri di redazione del bilancio preventivo:

1. valorizzazione di alcune voci di costo e di ricavo secondo le indicazioni contenute nella nota prot. AOOGRT_0009034_2017-01-10 del 10/01/2017 con oggetto *“Bilancio preventivo 2017”*;
2. valorizzazione degli effetti derivanti dalla prosecuzione delle azioni di controllo e contenimento delle spese già avviate in anni precedenti sulle quali l'Azienda dispone *“autonomamente”* delle leve gestionali e per i quali ha definito specifici obiettivi di budget;
3. applicazione di una percentuale di riduzione su vari fattori produttivi atti a valorizzare l'effetto di eventuali azioni di contrazione di attività, ad oggi non preventivabili, in mancanza delle risorse necessarie a garantire l'equilibrio economico.

I criteri di redazione del Bilancio Preventivo sopra descritti conferiscono, pertanto, al Bilancio di Previsione 2017 – 2019 una natura prettamente tecnica.

Si rammenta che tale bilancio non ha valore autorizzativo, ma meramente programmatico, e che l'equilibrio economico realmente rilevante nei confronti dei tavoli di verifica ministeriali (sui quali, peraltro, il bilancio preventivo non è oggetto di esame) è quello del bilancio d'esercizio consolidato regionale.

Si deve inoltre tenere conto che il bilancio preventivo viene elaborato dall'azienda non disponendo dell'ammontare complessivo delle risorse attese, in quanto, in questa fase, non c'è ancora una ripartizione tra le Regioni del FSN determinato dalla Legge di Bilancio 2017 e, a livello regionale, non è ancora stato adottato un nuovo PSN. Tale situazione impone quindi una naturale cautela nell'assegnazione delle risorse da parte della Regione Toscana, ma ciò, visto l'obbligo per le Aziende Sanitarie di presentare un bilancio preventivo in pareggio, fa sì che alcuni costi siano o possano essere parzialmente sottostimati rispetto alle reali attese.

Il bilancio economico preventivo è, inoltre, articolato su base pluriennale per il periodo 2017-2019. Per quanto riguarda la previsione degli anni 2018 e 2019, sono stati riportati convenzionalmente i valori del Bilancio Preventivo dell'esercizio 2017, basandosi, pertanto, su un'ipotesi di continuità nel triennio sia in termini di valore della produzione che in termini di costi, in assenza di specifiche indicazioni regionali che ipotizzino variazioni significative.

Gli importi sono in migliaia di euro.

A) Valore della produzione

A.1) Contributi in conto esercizio

Contributi in conto esercizio	BC 2015	Preconsuntivo 2016	BP 2017	Δ 2017_PC 2016	BP Δ	%
<i>Contributi da Regione Fondo sanitario indistinto</i>	121.628	112.911	106.997	-5.914		-5,53%
<i>Contributi da Regione finalizzati</i>	2.101	1.855	0	-1.855		-100,00%
<i>Contributi da privati</i>	322	593	0	-593		-100,00%
Totale contributi da Regione Toscana	124.051	115.359	106.997	-8.362		-7,82%

Con delibera G.R.T. n. 478 del 09/05/2017 “Assegnazione iniziale del Fondo Sanitario Regionale Indistinto per l’anno 2017 alle Aziende ed agli Enti del Servizio Sanitario Regionale”, è stata determinata l’assegnazione iniziale pari a 106.997.365,06€.

Così come è avvenuto in passato, tale assegnazione non è esaustiva della quota di F.S.R. destinata all’azienda e sarà oggetto di conguaglio, riferito al fondo di riequilibrio, prima dell’adozione del bilancio d’esercizio 2017, come indicato nelle linee guida al Bilancio preventivo 2017.

Nell’assegnazione iniziale sono ricompresi i contributi, per un importo pari a 2.156.110€, per la copertura della stima dei maggiori costi che AOUP dovrà sostenere, nel 2017, a seguito della stipula dei nuovi mutui autorizzati da parte della Regione Toscana e recentemente aggiudicati da parte di ESTAR. Nell’assegnazione sono altresì ricompresi i contributi indicati nell’allegato 2) della citata delibera per un importo pari a 25.000€, già prenotati con le D.G.R. richiamate in tale allegato sul capitolo di bilancio regionale ivi specificati.

La rilevazione contabile nell’anno 2017 dei contributi avverrà secondo quanto indicato dal D. Lgs. 118/2011 e del relativo decreto della certificabilità del 17/09/2012.

A.2) Rettifica contributi c/ esercizio per destinazione ad investimenti

Per l’anno 2017 non si prevedono rettifiche di contributi in c/esercizio per destinazioni ad investimenti in quanto tutti gli investimenti previsti per l’anno trovano una loro copertura in finanziamenti concessi con contributi in c/capitale o con il mutuo in fase di aggiudicazione, come indicato nel Piano degli Investimenti redatto dal Dipartimento dell’Area Tecnica ed allegato al presente bilancio.

A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati anni precedenti

Al momento della redazione del bilancio di previsione non è possibile prevedere una stima di utilizzo contributi per progetti in corso di realizzazione.

La rilevazione contabile nell’anno 2017 degli utilizzi dei contributi degli anni precedenti avverrà secondo quanto indicato dal D. Lgs. 118/2011 e del relativo decreto della certificabilità del 17/09/2012.

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

Il valore di gran lunga preminente tra le varie componenti della voce in analisi è quello relativo alla mobilità attiva. Il valore inserito nella previsione 2017 corrisponde agli importi indicati nell’allegato A) della nota Prot. AOOGR_0009034_2017-01-10 del 10/01/2017, pari alla mobilità sanitaria effettiva registratasi nell’esercizio 2015. Negli importi della mobilità è compresa l’attività della Fondazione Stella Maris.

La Regione Toscana, con successive comunicazioni, potrà dare indicazioni su eventuali variazioni rispetto a quanto già in essere in relazione sia ai tetti da utilizzare, che a flussi/DRG da considerare al di fuori di tali tetti. Si precisa, inoltre, che i tetti di mobilità potrebbero subire delle

rettifiche, nelle indicazioni che verranno fornite prima dell'adozione del bilancio di esercizio 2017, tenuto conto che nel 2017 verranno utilizzate per l'intero anno le nuove tariffe approvate con la DGR n. 974/2016 e che alcune Aziende Sanitarie potrebbero anche essere penalizzate dalla nuova tariffazione. I tetti di attività potranno essere superate mediante specifici accordi di Area Vasta o tra singole aziende.

I ricavi relativi alla erogazione di prestazioni ambulatoriali o di ricovero a strutture pubbliche, private o a privati cittadini (*cd. prestazioni a fatturazione diretta*), sono stati stimati, dalle strutture competenti, tenendo conto degli andamenti degli anni precedenti e delle informazioni in possesso al momento della redazione del bilancio.

Altra voce importante dei *Proventi e ricavi diversi* è quella relativa ai ricavi da Attività libero-professionale che viene organizzata e monitorata secondo le disposizioni regionali e che è stata stimata dalla U.O. Libera Professione tenendo conto degli andamenti degli anni precedenti e delle informazioni in possesso al momento della redazione del Bilancio preventivo.

Di seguito la composizione dei ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie:

Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	BC 2015	Preconsuntivo 2016	BP 2017	Δ 2017_PC 2016	BP Δ	%
Prestazioni di ricovero in area vasta	174.545	173.429	173.240	-189	-0,11%	
Prestazioni di ricovero extra area vasta	33.179	37.100	36.726	-374	-1,02%	
Prestazioni di specialistica ambulatoriale in area vasta	44.215	44.112	51.537	7.425	14,41%	
Prestazioni di specialistica ambulatoriale extra area vasta	7.118	7.132	8.132	1.000	12,30%	
Prestazioni di File F in area vasta	6.620	6.159	6.620	461	6,96%	
Prestazioni di File F fuori area vasta	932	998	932	-66	-7,08%	
Altre prestazioni socio sanitarie in area vasta	0	0	0	0	0,00%	
Altre prestazioni socio sanitarie fuori area vasta	0	0	0	0	0,00%	
Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	612	306	550	244	44,36%	
Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	3.559	3.787	3.366	-421	-12,51%	
Farmaceutica a fatturazione diretta	2	3	1	-2	-200,00%	
Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	304	304	304	0	-	
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - Aziende sanitarie regionali	271.086	273.330	281.408	8.078	2,87%	
Prestazioni di ricovero extra regione	44.278	45.494	44.278	-1.216	-2,75%	
Prestazioni di specialistica ambulatoriale extra regione	9.827	9.110	9.827	717	7,30%	
Prestazioni di File F ² extra regione	1.627	1.596	1.627	31	1,91%	
Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	235	126	43	-83	-193,02%	
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - Aziende sanitarie extra regionali	55.967	56.326	55.775	-551	-0,99%	
Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1.693	2.044	1.575	-469	-29,78%	
Totale ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende pubbliche	328.746	331.700	338.758	7.058	2,08%	
Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità internazionale	0	0	0			
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.915	1.830	1.751	-79	-4,51%	
Ricavi per prestazioni erogate in regime di intramoenia	19.989	19.738	19.956	218	1,09%	
Totale ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	350.650	353.268	360.465	7.197	2,00%	

Le principali variazioni sono da attribuire alle voci di mobilità attiva delle prestazioni ambulatoriali e di ricovero sia regionale che extraregionali. Si ricorda che tali valori sono dati dalle linee guida per la redazione dei bilanci preventivi e che potranno subire variazioni in fase di chiusura d'esercizio.

A.5) Concorsi recuperi e rimborsi

La stima dei valori attribuiti a questa macrovoce è stata effettuata, dai responsabili dei servizi, tenendo conto degli andamenti storici e delle informazioni relative alle attività al momento della redazione del bilancio preventivo.

La notevole differenza rispetto all'anno 2016 è rappresentata dai rimborsi da aziende farmaceutiche per pay back, per il quale è stato utilizzato il valore indicato nella citata nota regionale.

Si specifica che i rimborsi per acquisto di "Plasmaderivati e NAT" sono contenuti nella già citata nota regionale, in quanto rientranti nelle voci di mobilità.

Concorsi, rimborsi e recuperi	BC 2015	Preconsuntivo 2016	BP 2017	Δ 2017_PC 2016	BP Δ	%
Rimborsi per acquisto di beni da parte di ASL/AO, IRCCS, Policlinici della Regione (plasmaderivati e NAT)	2.927	3.098	2.927	-171		-5,84%
Rimborsi da Aziende farmaceutiche per pay-back	9.587	1.454	4.794	3.340		69,67%
Rimborsi assicurativi	501	531	521	-10		-1,92%
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.754	1.687	919	-768		-83,57%
Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	403	175	175	0		0,00%
Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri enti pubblici	16	0	0	0		0,00%
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione Toscana	0			0		0,00%
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	109	105	108	3		2,78%
Totale concorsi, rimborsi e recuperi	15.297	7.050	9.444	2.394		25,35%

A.6) Compartecipazioni alla spesa sanitaria

La previsione degli incassi ticket per l'anno 2017, comunicato dalla U.O. GAPAO, tiene conto dell'andamento e delle modifiche organizzative derivanti dall'evoluzione di processi di riscossione del ticket in corso volti. Per l'anno 2017 sono stati stimati ticket per un valore complessivo pari a 10 €/mln.

Tiene inoltre conto di tutte le azioni aziendali volte al continuo miglioramento organizzativo delle fasi di riscossione e di verifica regolarità esenzioni.

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

Voce nella quale sono rilevate le sterilizzazioni delle quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni acquisite con contributi regionali in conto capitale, con risorse di terzi, con donazioni. Tiene altresì conto degli investimenti previsti per l'anno 2017 e finanziati con contributi in conto capitale o con mutuo. Si rammenta che l'ammortamento dei beni acquisiti con mutuo non è soggetto a sterilizzazione.

Costi capitalizzati	BC 2015	Preconsuntivo 2016	BP 2017
Utilizzo quota contributi in c/capitale	13.517	13.099	11.400
Utilizzo quota donazioni	42	43	43
Totale costi capitalizzati	13.559	13.142	11.443

A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

Non sussistono voci legate a tali fattispecie di ricavi.

A.9) Altri ricavi e proventi

Questa voce, che ammonta a 5,1 €/Mln raccoglie le voci ricavo non ricomprese in quelle precedenti. E' composta essenzialmente dai proventi da attività commerciali e da sperimentazioni cliniche. La stima di realizzazione di tali ricavi è stata effettuata dai servizi responsabili delle attività tenendo conto degli andamenti storici e delle informazioni circa i servizi in corso.

La notevole differenza rispetto all'anno precedente è dovuta al fatto che nella voce "Altri proventi" trovano iscrizione i rilasci dei fondi che per l'anno 2016 si stimano in 1,6 €/Mln, al momento della redazione del bilancio preventivo.

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

Altri ricavi e proventi	BC 2015	Preconsuntivo 2016	BP 2017	Δ 2017_PC 2016	BP Δ	%
Ricavi per prestazioni non sanitarie	3.249	2.955	3.158		203	6,43%
Fitti attivi	200	201	51		-150	-294,12%
Altri proventi diversi	2.732	3.528	1.897		-1.631	-85,98%
Totale altri ricavi e proventi	6.181	6.684	5.106		-1.578	-30,90%

B) Costi della produzione

La previsione delle voci di costo è stata effettuata, dai responsabili dei vari servizi, tenendo conto sia dei vincoli di spesa già esistenti, che delle azioni di riorganizzazione del Sistema Sanitario Regionale. In particolare, si sono rispettati i principi contenuti nelle varie normative sia a livello regionale che nazionale, fra le quali:

- Legge Regionale Finanziaria 2013 (LRT 81/2012),
- Legge Regionale Finanziaria 2012 (LRT 66/2011),
- D.L. 95/2012 convertito in L. 135/2012,
- D.L. 101/2013,
- D.L. 78/2015.

In particolare si ricorda che, al fine di garantire il vincolo normativo del pareggio di bilancio, la valorizzazione dei costi è stata effettuata secondo i criteri indicati nella premessa alla presente nota illustrativa e nella relazione del Direttore Generale (All. 4).

B.1) Acquisti di beni

Nella previsione 2017, fermo restando i risparmi previsti dalla normativa vigente, si è tenuto conto per l'acquisto dei beni sanitari (prodotti farmaceutici e dispositivi medici) delle seguenti disposizioni:

- spese farmaceutica ospedaliera: come indicato nella citata nota regionale, gli importi indicati non possono essere superiori ai costi sostenuti nell'anno 2015, al netto delle note di credito di competenza di tale esercizio,
- spesa per i dispositivi medici, comprensivi dei diagnostici: la valorizzazione dei costi per l'acquisto di dispositivi medici e diagnostici è stata effettuata tenendo conto degli obiettivi assegnati ai professionisti medici in sede di discussione di budget.

Tali obiettivi sono stati ulteriormente rettificati con l'applicazione di una percentuale di riduzione come indicato al punto 3) nella premessa della presente nota illustrativa e nella relazione del Direttore Generale.

Acquisto di beni	BC 2015	Preconsuntivo 2016	BP 2017	Δ 2017_PC 2016	BP Δ	%
Medicinale con AIC	50.040	53.408	45.269	-8.139		-17,98%
Medicinali senza AIC	3.149	2.708	2.849	141		4,95%
Emoderivati di produzione regionale				0		0,00%
Acquisti da pubblico a mobilità extraregionale	0	158	0	-158		-100,00%
Dispositivi medici	48.651	50.284	45.233	-5.051		-11,17%
Dispositivi medici impiantabili attivi	6.793	6.541	5.923	-618		-10,43%
Dispositivi medico diagnostici in vitro	18.661	18.463	16.068	-2.395		-14,91%
Prodotti dietetici	109	131	136	5		3,68%
Materiali per profilassi	115	94	109	15		13,76%
Prodotti chimici	14	19	18	-1		-5,56%
Altri beni e prodotti sanitari	1.401	1454	1.425	-29		-2,04%
Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (plasmaderivati e NAT da mobilità regionale passiva)	4.023	4.032	4.023		-9	-0,22%
Totale acquisti di beni sanitari	132.956	137.292	121.053	-16.239		-13,41%
Acquisto di beni non sanitari	1.711	1.695	1.661	-34		-2,05%
Totale acquisto di beni	134.667	138.987	122.714	-16.273		-13,26%

Si precisa che la voce “Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione” è stata valorizzata in base alle indicazioni contenute nelle citate linee guida regionali al bilancio preventivo 2017.

B.2) Acquisti di servizi sanitari

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

La composizione dei costi degli acquisti di servizi sanitari è così stata prevista:

Acquisto di servizi sanitari	BC 2015	Preconsuntivo 2016	BP 2017	Δ 2017_PC 2016	BP Δ	%
Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	3.919	4.117	3.971	-146		-3,68%
Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	10.709	10.613	10.219	-394		-3,86%
Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	2.738	2.841	2.498	-343		-13,73%
Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	42	41	33	-8		-24,24%
Compartecipazione al personale per attività Libero professionale	14.898	14.274	15.416	1.142		7,41%
Rimborsi assegni e contributi sanitari	173	204	204	0		0,00%
Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	13.432	14.887	15.455	568		3,68%
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	893	996	850	-146		-17,18%
Totale acquisti di servizi sanitari	46.804	47.973	48.646	673		1,38%

Si specifica che i costi dell'attività libero professionale sono rappresentate dalle competenze liquidate ai professionisti che svolgono l'attività libero professionale intramuraria e che la voce delle consulenze è rappresentata essenzialmente dal costo per il personale universitario pari a 11,6 €/Mln.

Le stime di tali costi sono state effettuate dai responsabili dei servizi e sono basate sugli andamenti storici e sulle informazioni in possesso agli stessi circa i servizi attivi.

Tali stime sono state ulteriormente rettifiche con l'applicazione di una percentuale di riduzione come indicato al punto 3) nella premessa della presente nota illustrativa e nella relazione del Direttore Generale (All. 4).

B.3) Acquisti servizi non sanitari

Acquisto di servizi non sanitari	BC 2015	Preconsuntivo 2016	BP 2017	Δ 2017_PC 2016	BP Δ	%
Servizi non sanitari	40.454	41.423	37.616	-3.807		-10,12%
Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	968	1.162	628	-534		-85,03%
Formazione	330	291	222	-69		-31,08%
Totale acquisto di servizi non sanitari	41.752	42.876	38.466	-4.410		-11,46%

La stima dei costi dei servizi non sanitari, effettuata da responsabili dei servizi, è basata sulle azioni di contenimento della spesa e sugli obiettivi assegnati alle strutture in sede di budget. Tali stime sono state ulteriormente rettifiche con l'applicazione di una percentuale di riduzione come indicato al punto 3) nella premessa della presente nota illustrativa e nella relazione del Direttore Generale.

In particolare gli acquisti di servizi non sanitari sono rappresentati dalle seguenti voci:

Servizi non sanitari	BC 2015	Preconsuntivo 2016	BP 2017	Δ 2017_PC 2016	BP Δ	%
Lavanderia	5.171	5.171	4.678	-493		-10,54%
Pulizia	9.364	9.191	8.360	-831		-9,94%
Mensa	4.439	4.365	3.949	-416		-10,53%
Riscaldamento	4.074	5.100	4.614	-486		-10,53%
Elaborazione dati	0	0	0	0		0,00%
Servizi trasporti (non sanitari)	1.443	1.440	1.303	-137		-10,51%
Smaltimento rifiuti	1.952	2.050	1.877	-173		-9,22%
Utenze telefoniche	249	237	219	-18		-8,22%
Utenze elettricit�	6.259	5.950	5.609	-341		-6,08%
Altre utenze	1.569	1.517	1.538	21		1,37%
Premi di assicurazione	641	639	603	-36		-5,97%
Altri servizi non sanitari	5.293	5.763	4.866	-897		-18,43%
Totale	40.454	41.423	37.616	-3.807		-10,12%

B.4) Manutenzioni e riparazioni

Tale voce di costo fa riferimento all'attivit  di manutenzione e riparazione "ordinaria" degli immobili, impianti e per le attrezzature sanitarie utilizzate per lo svolgimento dell'attivit  sanitaria. La stima   stata effettuata dai responsabili dei servizi e sono state ulteriormente rettificata con l'applicazione di una percentuale di riduzione come indicato al punto 3) nella premessa della presente nota illustrativa e nella relazione del Direttore Generale (All. 4).

Manutenzioni e Riparazioni	BC 2015	Preconsuntivo 2016	BP 2017	Δ 2017_PC 2016	BP Δ	%
Manutenzioni e riparazioni immobili e loro pertinenze	5.684	5.200	4.704	-496		-10,54%
Manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico scientifico sanitarie	10.894	11.473	11.283	-190		-1,68%
Manutenzioni e riparazioni mobili e arredi	165	101	91	-10		-10,99%
Manutenzioni e riparazioni automezzi	33	43	39	-4		-10,26%
Altre manutenzioni e riparazioni	1.463	1.446	1.300	-146		-11,23%
Totale Manutenzioni e riparazioni	18.239	18.263	17.417	-846		-4,86%

B.5) Godimento beni di terzi

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

Godimento di beni di terzi	BC 2015	Preconsuntivo 2016	BP 2017	Δ 2017_PC 2016	BP Δ	%
Affitti passivi	155	156	156	0		0,00%
Canoni di noleggio – area sanitaria	5.658	6.638	6.966	328		4,71%
Canoni di noleggio – area non sanitaria	808	1.050	789	-261		-33,08%
Totale Godimento beni di terzi	6.621	7.844	7.911	67		0,85%

La stima   stata effettuata dai responsabili dei servizi e sono state ulteriormente rettificata con l'applicazione di una percentuale di riduzione come indicato al punto 3) nella premessa della presente nota illustrativa e nella relazione del Direttore Generale (All. 4). L'incremento dei noleggi in area sanitaria   dato dall'attivazione di nuovi service di attrezzature sanitarie di laboratorio.

B.6) Costi del personale

I costi del personale per il 2017 sono stati stimati dalle strutture competenti sulla base delle indicazioni contenute nella nota RT prot. AOOGR_T_0009034_2017-01-10 del 10/01/2017. In particolare, si sono adottate misure per il contenimento della spesa del personale tese a garantire che la stessa non superi il corrispondente ammontare dell'anno 2004 diminuito dell'1,4%.

Il costo del personale 2017, in aumento rispetto all'anno precedente, risente degli effetti generati dalla piena applicazione del piano delle assunzioni predisposto dalla Direzione Aziendale.

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

Costi del personale	BC 2015	Preconsuntivo 2016	BP 2017	Δ 2017_PC 2016	BP Δ	%
Personale dirigente ruolo medico	74.668	75.158	76.250	1.092		1,43%
Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.910	5.910	5.932	22		0,37%
Personale comparto ruolo sanitario	98.179	98.175	98.471	296		0,30%
Personale dirigente altri ruoli	1.765	1.766	1.770	4		0,23%
Personale comparto altri ruoli	37.822	37.820	37.936	116		0,31%
Totale Costi del personale	218.344	218.829	220.359	1.530		0,69%

Tali stime sono state ulteriormente rettificata con l'applicazione di una percentuale di riduzione come indicato al punto 3) nella premessa della presente nota illustrativa e nella relazione del Direttore Generale, sui maggiori costi previsti per il piano assunzioni dell'anno 2017.

B.7) Oneri diversi di gestione

Tale voce, pari a 3,4 €/Mln, accoglie i costi per le indennità, rimborsi spese per gli organi direttivi e collegio sindacale per 0,6 €/Mln €, imposte e tasse per 1,4 €/Mln € e 1,4 €/Mln per altri oneri diversi di gestione, fra cui le quote associative annuali per la partecipazioni a Fondazioni e Consorzi, spese postali, spese per imposta di bollo, minusvalenze per dismissione beni.

B.8) Ammortamenti

I costi relativi all'ammortamento dei beni nell'anno 2017 tengono conto delle aliquote introdotte con il D. Lgs. n. 118 del 23/06/2011 e degli investimenti previsti, per l'anno 2017, nel Piano allegato al presente Bilancio Preventivo.

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

B.9) Svalutazione crediti

Si stima svalutazione dei crediti pari a 0,150€/Mln.

B.10) Variazioni delle rimanenze

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

B.11) Accantonamenti tipici dell'esercizio

Sono stati così stimati:

Accantonamenti	BC 2015	Preconsuntivo 2016	BP 2017
Accantonamenti per rischi	1.977	1.100	0
Accantonamenti premio di operosità	12	12	12
Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.701	1.949	0
Altri accantonamenti	1.757	1.179	1.183
Totale Accantonamenti	5.447	4.240	1.195

Non sono state accantonate somme per rischi derivanti da cause legali non legate alla responsabilità diretta di gestione del rischio per l'impossibilità di prevedere il contenzioso per l'anno 2017.

Gli altri accantonamenti accolgono le seguenti voci di costo:

- accantonamento medici Sumaisti,
- accantonamento per quote non utilizzate per una parte dei contributi ricevuti nell'anno 2017,
- accantonamento Fondo perequazione anno 2017.

C "Proventi e oneri finanziari"

C.2) Interessi passivi

Sono stati stimati interessi passivi per circa 2,8 €/Mln nel 2017. L'importo è determinato dagli interessi sull'anticipazione concessa dall'istituto cassiere, dagli interessi sui mutui in essere stipulati con Cassa Depositi e Prestiti. Sono stati considerati gli interessi relativi ai nuovi mutui in fase di aggiudicazione.

E "Proventi e oneri straordinari"

E.2) Oneri straordinari

Gli oneri straordinari previsti nel Bilancio preventivo 2017 fanno riferimento ai costi dei risarcimenti erogati, alla data di redazione del bilancio preventivo, per la gestione diretta del rischio clinico, pari a 0,8 €/Mln

Y) Imposte sul reddito di esercizio

Le *imposte e tasse*, composte da IRES e IRAP, ammontano complessivamente a 15,9 €/Mln.

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

Relazione Direttore Generale

Bilancio preventivo economico annuale 2017 e pluriennale 2017 - 2019

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2017
E AL BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2017 – 2019

Introduzione al Bilancio di Previsione - Contesto di riferimento

Lo scenario di riferimento nell'ambito del quale è redatto il Bilancio di previsione dell'Azienda Ospedaliero Universitaria Pisana continua a risentire della situazione di crisi generale che sta attraversando il Paese e degli effetti che questa ha sul settore Sanitario. In particolare, ci si riferisce ai provvedimenti (leggi e manovre finanziarie) dell'ultimo anno e di anni precedenti che hanno prodotto e produrranno ancora significative riduzioni di risorse sull'intero settore a partire dal livello Centrale e Regionale fino alle singole Aziende. Tutto ciò è efficacemente descritto, anche in termini quantitativi, nell'ambito delle Linee Guida alla predisposizione del Bilancio di Previsione 2017 – prot. AOOGR_0009034_2017-01-10 del 10/01/2017.

È necessario tuttavia anche tenere in considerazione come, in risposta a tale difficile scenario economico finanziario generale, la Regione Toscana abbia messo a punto importanti azioni di riordino dell'intero Servizio Sanitario Regionale secondo un articolato processo di razionalizzazione e revisione dei modelli organizzativi, operativi e produttivi (cfr. DGRT n. 754 del 10/08/2012 e DGRT n. 1235 del 28/12/2012) a cui si sono aggiunte prima la Legge regionale 16 marzo 2015, n. 28 *“Disposizioni urgenti per il riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale”* e successivamente la Legge regionale 28 dicembre 2016, n. 84 *“Riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale. Modifiche alla l.r. 40/2005”* e Legge regionale n. 44 del 14 luglio 2016 *“Ulteriori disposizioni in merito al riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale. Modifiche alla l.r. 40/2005 e alla l.r. 3/2008.”*

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

Al fine di garantire il vincolo normativo del pareggio di bilancio, mantenendo i livelli di assistenza in condizioni di riduzione delle risorse disponibili, sono stati seguiti i seguenti criteri di redazione del bilancio preventivo:

1. valorizzazione di alcune voci di costo e di ricavo secondo le indicazioni contenute nella nota prot. AOOGR_0009034_2017-01-10 del 10/01/2017 con oggetto “Bilancio preventivo 2017”;
2. valorizzazione degli effetti derivanti dalla prosecuzione delle azioni di controllo e contenimento delle spese già avviate in anni precedenti sulle quali l'Azienda dispone “autonomamente” delle leve gestionali e per i quali ha definito specifici obiettivi di budget;
3. applicazione di una percentuale di riduzione su vari fattori produttivi atta a valorizzare l'effetto di eventuali azioni di contrazione di attività, ad oggi non preventivabili, in mancanza delle risorse necessarie a garantire l'equilibrio economico.

I criteri di redazione del Bilancio Preventivo sopra descritte conferiscono pertanto al Bilancio di Previsione 2017 – 2019 una natura prettamente tecnica.

Il Bilancio di previsione 2017 e il bilancio pluriennale 2017– 2019 sono stati redatti tenendo conto dello schema ministeriale e delle indicazioni contenute nella delibera GRT n. 1343 del 20/12/2004, (*“Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Aziende Sanitarie della Toscana”*), così come modificata a seguito della delibera n. 962 del 17/12/2007 (che modifica anche gli schemi dello Stato patrimoniale e del Conto economico ed il Piano dei conti precedentemente definiti dalla Regione Toscana con delibera n. 1171/2003) e dei decreti n. 8102 del 24/12/2004, n. 2487 del 19/05/2006, n. 1418 del 08/04/2008, n. 1895 del 29/04/2009, n. 2047 del 29/04/2010 n. 800 del 05/03/2012 che introducono ed aggiornano le casistiche afferenti i principi contabili regionali.

La redazione del bilancio preventivo 2017 tiene conto del D. Lgs. n. 118 del 23/06/2011 *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.4”*, del D.M. 17/09/2012 sulla certificabilità del bilancio e del D.M. 25/03/2013. In tali decreti vengono definiti i principi contabili da applicare in ambito sanitario e vengono adottati i nuovi schemi di bilancio.

Le risorse

Il bilancio di previsione 2017 è stato redatto tenendo conto delle indicazioni fornite dalla Regione Toscana con la nota prot.AOOGRT_0009034_2017-01-10 del 10/01/2017, con la quale il Dirigente responsabile del “Settore Contabilità, Controllo e Investimenti” della Regione Toscana ha indicato le linee guida per la predisposizione del bilancio.

In particolare, nel preventivo annuale sono state indicate le risorse iniziali, assegnate con delibera G.R.T. n. 478/2017, per un ammontare complessivo di 106.997.365€. A tale assegnazione seguiranno, entro il termine per l'adozione del bilancio d'esercizio 2017, successivi atti con i quali sarà disposta l'assegnazione di ulteriori risorse, per la cui distribuzione si terrà conto, da parte della Regione Toscana, sia della effettiva disponibilità di risorse da assegnare, che dell'andamento gestionale delle aziende sanitarie e degli eventuali fabbisogni imprevisi che potrebbero emergere nel conto dell'esercizio.

Per la descrizione delle macrocomponenti che formano tale voce ed il dettaglio delle ulteriori risorse disponibili si rimanda al contenuto nota illustrativa (All. 3).

La previsione relativa alla mobilità sanitaria attiva (regionale ed extraregionale), pari a 333 €/Mln, è stata effettuata secondo le indicazioni regionali contenute nella nota del 10/01/2017 e cioè inserendo nella previsione 2017 gli importi della mobilità sanitaria effettiva registratasi nell'esercizio 2015.

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

Nella tabella seguente è presentato uno schema di conto economico riclassificato allo scopo di fornire una rappresentazione sintetica dell'andamento economico gestionale previsto per il 2017 in raffronto al bilancio d'esercizio 2015 e alla previsione di chiusura per l'esercizio 2016.

Riclassificato	BE 2015	Preconsuntivo 2016	BP 2017	Δ BP 2017/ Preconsuntivo 2016
Contributi da regione Toscana e altri enti	120.693	116.974	106.997	- 9.977
Mobilità attiva infra regionale	266.610	268.930	277.187	8.257
Mobilità attiva fuori regione Toscana	55.732	56.200	55.732	- 468
Ricavi da attività proprie	60.468	51.666	52.148	482
Costi capitalizzati	13.559	13.142	11.443	- 1.699
Totale valore della produzione	517.062	506.912	503.507	- 3.405
Acquisto beni sanitari	132.956	137.292	121.052	- 16.240
Acquisto beni non sanitari	1.711	1.695	1.661	- 34
Variazioni delle rimanenze	- 808	- 842	-	842
Sevizi sanitari (comp.Intramoenia-trasp.san.)	17.636	17.115	17.914	799
Servizi non sanitari (compresa formazione)	40.783	41.714	37.838	- 3.876
Manutenzioni e riparazioni	18.239	18.263	17.417	- 846
Godimento beni di terzi	6.621	7.844	7.911	67
Personale dipendente	218.342	218.829	220.358	1.529
Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	14.399	16.049	16.083	34
Ammortamenti	24.561	21.600	23.541	1.941
Totale costi di produzione	474.440	479.559	463.775	- 15.784
Servizi sanitari da pubblico	2.665	3.017	2.569	- 448
servizi sanitari da privato	13.071	12.954	12.708	- 246
Totale costi di erogazione	15.736	15.971	15.277	- 694
Risultato della gestione tipica	26.886	11.382	24.455	13.073
Oneri finanziari	2.781	2.647	2.881	234
Accantonamento a fondi (compreso svalutazione crediti)	5.447	4.370	1.345	- 3.025
Oneri diversi di gestione (comprese imposte e tasse non sul reddito)	2.782	2.976	3.411	435
Risultato della gestione ordinaria	15.876	1.389	16.818	15.429
Proventi straordinari	2.941	1.415	-	- 1.415
Oneri straordinari (compreso svalutazioni)	3.103	4.406	890	- 3.516
Risultato della gestione straordinaria	- 162	- 2.991	- 890	2.101
Imposte e tasse sul reddito (IRAP e IRES)	15.641	15.596	15.928	332
Risultato d'esercizio	73	- 17.198	-	17.198

Obiettivi generali dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Pisa

Il 2017 sarà un anno importante per l'AOUP in relazione sia al quadro economico finanziario sopra descritto, sia al contesto generale di sviluppo delle attività assistenziali di alta specializzazione coerentemente agli obiettivi di riordino del Sistema Sanitario Regionale, come da LRT 28/2015 e LRT 84/2015 e LRT 44/2016.

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

Inoltre, come richiesto dalla citata Legge di riordino, l'Azienda, ferme restando le proprie prerogative, curerà l'elaborazione del processo di riorganizzazione aziendale al fine di renderlo coerente con l'organizzazione e la programmazione di area vasta, in particolare in merito all'istituzione dei dipartimenti interaziendali di area vasta e ai modelli convenzionali che favoriscono l'integrazione tra assistenza, ricerca e didattica, come richiesto dalla L.R.T. 28/2015.

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

Se questa è l'immagine di riferimento e l'obiettivo generale di servizio cui l'azienda, le strutture organizzative e tutti gli operatori fanno riferimento sia come prospettiva strategica che nell'agire quotidiano, non va dimenticata la cornice economico-finanziaria entro cui il sistema aziendale dovrà muoversi. Per tale motivo è necessario tenere conto delle indicazioni programmatiche e delle azioni di riordino del Sistema Sanitario Regionale; esse costituiscono oltre che un vincolo strutturale, anche un'importante opportunità per lo sviluppo dell'organizzazione aziendale nel suo complesso e per le sue articolazioni più specifiche. A ciò sarà indispensabile essere pronti ad attenersi per perseguire il pareggio di bilancio per l'anno 2017.

Si ricorda inoltre che anche per il 2017 gli obiettivi aziendali tengono conto delle indicazioni impartite alle Pubbliche Amministrazioni tramite le leggi finanziarie e delle indicazioni ricevute dalla Regione Toscana che prevedono il raggiungimento del pareggio di bilancio e il contenimento di alcune specifiche voci di spesa:

- contenimento della spesa per il personale che non potrà superare la spesa per l'anno 2004 diminuita dell'1,4%;
- contenimento delle spese di funzionamento secondo le raccomandazioni contenute nella LRT 65/2010, nella L. 122/2010, nella DGR 81/2012 e nel D.L. 101/2013.

Dal vecchio al nuovo S. Chiara

L'obiettivo per l'anno 2017 è quello di continuare l'opera di accorpamento delle strutture rimaste all'interno del PO di S. Chiara. Sta infatti continuando l'opera di riqualificazione e di adeguamento dell'edificio Ex Ortopedia nello stabilimento di S. Chiara che consentirà agli uffici amministrativi siti nel medesimo stabilimento di trasferirsi in un'unica struttura e, nel contempo, permetterà una sensibile riduzione dei costi di gestione.

La gara per la realizzazione del Nuovo S. Chiara in Cisanello, della sua gestione per 9 anni e dell'alienazione del complesso monumentale del Santa Chiara è in fase avanzata; preme ricordare infatti la data del 05/07/2017 come termine ultimo per il deposito delle offerte tecniche e il 20/09/2017 come giornata in cui si terrà la prima seduta pubblica.

LAVORI

Di seguito la cronologia degli interventi più importanti da realizzare e/o proseguire nel corso del 2017:

Medicina Nucleare – Stanno continuando i lavori per consentire l'accorpamento di alcune funzioni sensibili che attualmente sono ubicate sia in S. Chiara che in Cisanello. Il Master Plan di Cisanello ha individuato l'edificio 7 quale contenitore edilizio di queste specifiche funzioni:

- a. Lavori di installazione di 2 Gamma Camere;
- b. Lavori di realizzazione di uno spazio attesa ed ambulatori nell'edificio 7 Bis;
- c. Adeguamento sismico.

Urbanizzazione primaria e secondaria di Cisanello – Le sotto elencate opere attengono agli interventi per la realizzazione della viabilità e dei parcheggi e servizi previsti nel Master Plan di Cisanello ed approvati in conferenza dei servizi:

- a. Bonifica Ordigni Bellici del parcheggio denominato "Sigaro" (di fronte al Pronto Soccorso);
- b. Completamento viabilità e parcheggi.

Sviluppo ed accreditamento di strutture e funzioni sanitarie – Di seguito si riportano gli interventi, tra i più significativi, che andranno ad interessare funzioni sanitarie strategiche:

- a. Ampliamento del laboratorio di Ematologia;
- b. Realizzazione della nuova Endoscopia Toracica;
- c. Ingresso ed accettazione unificata CUP;
- d. Sala di Attesa Endocrinologia;
- e. Ponte di collegamento tra edificio 13 e 8;
- f. Nuovo Edificio Dialisi.

Accorpamenti strutture in S. Chiara - Sempre nella logica di trasferire attività da S. Chiara a Cisanello ed accorpare edifici e funzioni in S. Chiara di seguito si richiama il lavoro che permetterà di accorpare in un unico edificio le funzioni di Stomatologia, Farmacia ed altre attività amministrative che oggi occupano alcuni edifici:

- a. Riqualificazione edificio 54 in S. Chiara per accorpamento dei reparti;
- b. Cantiere per il restauro della facciata in Piazza dei Miracoli;
- c. Sesto blocco prefabbricato a completamento della pre-piastra ed. 200 in Cisanello;
- d. Costruzione di nuovo edificio adibito a Magazzino/Archivio in Cisanello;

PATRIMONIO

Sul fronte del patrimonio l'Azienda ha acquisito definitivamente i 4 edifici all'interno del complesso monumentale di S. Chiara che risultavano di proprietà dell'Università di Pisa. È ancora in corso l'acquisizione di una quota del terreno adiacente il parcheggio dipendenti per favorire l'urbanizzazione dell'area di accesso allo stabilimento di Cisanello. E' stata formalizzata la disdetta dei due contratti di locazione attiva facenti parte il Complesso Trovatelli al fine di favorirne l'alienazione. Saranno pubblicati i bandi della vendita del complesso immobiliare "Ex stabilimento Ospedaliero di Calambrone" e dei "Reliquati stradali" in Pisa.

Le tabelle sottostanti evidenziano, per alcuni degli investimenti previsti, i flussi per il triennio 2017-2019.

Nuovo Santa Chiara in Cisanello

Titolo Intervento	Costo Totale	Previsione Flusso 2017	Previsione Flusso 2018	Previsione Flusso 2019
Completamento del trasferimento da S. Chiara a Cisanello - Arredi e attrezzature non sanitarie	20.000.000,00	500.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Completamento del trasferimento da S. Chiara a Cisanello - Degenze e ambulatori, sistemazioni esterne, magazzini, direzionale ecc.	206.795.596,80	200.000,00	40.000.000,00	77.000.000,00
Completamento del trasferimento di Santa Chiara a Cisanello (Realizzazione Piastra diagnostica)	44.204.403,20	200.000,00	10.000.000,00	20.000.000,00
Completamento del trasferimento da S. Chiara a Cisanello - Lavori complementari	25.712.051,30	1.515.000,00	2.100.000,00	500.000,00
fiumi e fossi (opere idriche)	5.500.000,00		5.500.000,00	
Completamento del trasferimento da S. Chiara a Cisanello - Allacciamenti e lavori di urbanizzazione primaria	4.400.000,00	600.000,00	600.000,00	150.787,52
Totale Nuovo S.Chiara in Cisanello	306.612.051,30	3.015.000,00	60.200.000,00	99.650.787,52

Manutenzioni edili e impianti

TitoloIntervento	CostoTotale	PrevisioneFlusso 2017	Previsione Flusso 2018	Previsione Flusso 2019
Segnaletica	900.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Hardware	1.400.000,00	600.000,00	400.000,00	400.000,00
Software	800.000,00	400.000,00	200.000,00	200.000,00
ICT	864.758,00	864.758,00		
Manutenzione Edilizia	10.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00
Apparecchiature e Tecnologie Sanitarie	9.000.000,00	4.793.000,00	3.500.000,00	707.000,00
Ferri Chirurgici	1.500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Arredi	900.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Automezzi	230.000,00	230.000,00		
Totale Nuovo S.Chiera in Cisanello	26.094.758,00	11.487.758,00	8.700.000,00	5.907.000,00

Gli investimenti e le relative coperture per il triennio 2017 – 2019 sono specificatamente dettagliati nell'all. 6) Piano degli investimenti.

Attività

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

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

Con riferimento al rafforzamento della posizione dell'Azienda anche a livello nazionale, riteniamo di poter qualificare ulteriormente l'attività di ricovero ed ambulatoriale per cittadini extra regione toscana, rispetto agli attuali valori economici che ci vedono primo produttore in Toscana con oltre 56 €/Mln di mobilità attiva fuori regione.

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

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

In tema di razionalizzazione della rete ospedaliera e riorganizzazione dei modelli di funzionamento dei servizi, AOUP dovrà continuare ad essere un soggetto di riferimento delle azioni regionali di riordino, con l'obiettivo di poter beneficiare degli effetti di una gestione dell'offerta di

servizi più razionale con minori posti letto a tassi di occupazione più elevati con aumento della casistica ad alta specialità.

Strumenti Regionali di Valutazione

Sarà nostra cura proseguire negli sforzi per migliorare i risultati della nostra attività in generale e anche con riferimento agli indicatori di efficienza, appropriatezza, qualità clinica e rischio clinico previsti dal progetto MeS della Scuola Superiore S. Anna.

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

Sistema Informativo Aziendalee Piano strategico di sviluppo ICT

Nel corso del 2017 sul piano dell'ICT l'AOUP è impegnata ad un consolidamento dei sistemi di gestione di tutta la tecnologia sanitaria attraverso l'implementazione del programma AT 2.0 che sarà esteso anche alla gestione patrimoniale. A questo progetto AOUP sta aggiungendo anche lo studio di fattibilità con il consorzio Metis e l'ATI Fuji Ebit, fornitori del RIS PACS, per integrare nel programma di manutenzione delle tecnologie anche i dati relativi alla produzione delle grandi macchine. E' previsto inoltre il completamento del progetto di tracciabilità dei pezzi anatomici, anticipando, se possibile il passaggio alla versione web based del gestionale delle Anatomie Patologiche. Ulteriore elemento di valenza strategica è l'estensione della funzione di order entry attraverso la cartella clinica elettronica anche alle prestazioni radiologiche per i pazienti ricoverati. Infine verrà completata in tutte le UU.OO. di degenza l'invio della lettera di dimissione attraverso l'RFC relativo in accordo con il percorso previsto dalla Regione Toscana.

Procedure di controllo interno

Nell'ambito delle iniziative già avviate in tema di sviluppo del proprio sistema di controllo interno, ed anche per effetto dell'entrata in vigore della legge 190/2012, l'Azienda sta sviluppando un modello di controllo basato sulla valutazione dei rischi adottato in via preliminare e prioritaria sui processi aziendali a maggior "rischio corruzione".

Verrà mantenuta grande attenzione sul processo continuo di elaborazione e di aggiornamento delle procedure aziendali aventi rilevanza contabile con particolare riferimento a quanto indicato dalla normativa regionale.

Con l'intenzione di procedere ad una maggiore strutturazione della funzione strategica del controllo interno è stata istituita a luglio 2016 l'U.O. Internal Audit, che riunisce in sé le principali funzioni del controllo interno aziendale, con l'obiettivo di avviare, nel corso del 2017, la sua attività di auditing interno partendo dai processi maggiormente esposti ai rischi

Gestione del rischio clinico e politiche per la qualità

Sono confermate le azioni sulle tematiche del rischio clinico, con lo sviluppo ed il potenziamento di strumenti di prevenzione e monitoraggio, quali: sostegno del ruolo dei facilitatori all'interno dei D.A.I., diffusione attraverso di essi, a tutte le componenti professionali, di informazioni sugli obiettivi aziendali relativi alla sicurezza del paziente e degli operatori (Incident Reporting, Audit Clinici, Mortality & Morbidity Review, Campagne Regionali e Aziendali).

Con i trasferimenti ormai avvenuti delle chirurgie presso il Nuovo S. Chiara di Cisanello, il percorso di pre-ospedalizzazione sarà quindi esteso ai pazienti in lista d'attesa per un intervento chirurgico, a regime, consentendo loro di iniziare e concludere tutte le fasi di pre-ospedalizzazione in un unico accesso e in uno spazio temporale contenuto.

Anche per quanto riguarda l'attività di Accreditamento Istituzionale essa proseguirà, secondo quanto previsto dalla nuova normativa regionale, con il coinvolgimento del team aziendale sostenuto dalla UO Qualità e Accreditamento in coordinamento con il Gruppo di Gestione del Rischio Clinico e fondato su una rete di personale formato sui temi specifici.

Il Direttore Generale

Carlo Rinaldo Tomassini

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

Piano degli investimenti dettagliato e sintetico

Bilancio preventivo economico annuale 2017 e pluriennale 2017 - 2019

Azienda Ospedaliero Universitaria Pisana
Piano Investimenti Aziendale 2017-2019

▪ INVESTIMENTI	2017	2018	2019	Totale
a. Fabbricati;	16.833.800,00	67.342.000,00	113.100.787,52	197.276.587,52
b. Attrezzature sanitarie;	1.036.127,41	3.500.000,00	707.000,00	5.243.127,41
c. Altri beni (mobili, arredi, HW, SW , automezzi etc)	2.644.758,00	1.650.000,00	1.950.000,00	6.244.758,00
TOTALE	20.514.685,41	72.492.000,00	115.757.787,52	208.764.472,93
▪ COPERTURE				
a. Autofinanziamento;	-	-	-	-
b.1. Mutui per Nuovo Santa Chiara;	-	126.000,00	65.200.000,00	65.326.000,00
b.2. Mutui per Lavori;	3.026.170,45	750.000,00	600.787,52	4.376.957,97
c. Contributi Stato;	1.100.000,00	10.000.000,00	20.000.000,00	31.100.000,00
d. Contributi Regione;	400.000,00	47.874.000,00	21.800.000,00	70.074.000,00
e. Altri contributi;	38.829,55	-	-	38.829,55
f. Alienazioni;	-	-	-	-
g. Fabbisogno non coperto.	-	-	-	-
h.1. Mutuo da Contrarre per Nuovo Santa Chiara;	-	2.100.000,00	500.000,00	2.600.000,00
h.2. Mutuo da Contrarre per ICT;	864.758,00	-	-	864.758,00
h.3. Mutuo da Contrarre per IBC;	11.623.000,00	9.042.000,00	5.907.000,00	26.572.000,00
h.4. Mutuo da Contrarre per Lavori;	3.461.927,41	2.600.000,00	1.750.000,00	7.811.927,41
TOTALE	20.514.685,41	72.492.000,00	115.757.787,52	208.764.472,93

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

Flussi di cassa preventivi

Bilancio preventivo economico annuale 2017 e pluriennale 2017 - 2019

AZIENDE SANITARIE TOSCANE

Anno: 2017 - AZIENDA OSP - UNIV PISANA

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	GENNAIO			FEBBRAIO			MARZO			APRILE			MAGGIO		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-17.135	0	-17.135	-17.385	11.466	-5.919	-17.785	8.466	-9.319	-18.185	5.466	-12.719	-18.585	2.466	-16.119
1 Entrate															
1a Trasferimenti da Regione:															
1a1 -per quota ordinaria	32.052		32.052	31.500		31.500	31.500		31.500	31.500		31.500	31.500		31.500
1a2 -per fondi finalizzati	303		303	100		100	100		100	100		100	100		100
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori		14.499	14.499			0			0			0			0
1a4 -per quota straordinaria			0			0			0			0			0
Totale Trasferimenti da Regione	32.355	14.499	46.854	31.600	0	31.600									
1b Entrate proprie	3.097		3.097	3.000		3.000	3.000		3.000	3.000		3.000	3.000		3.000
1c Entrate per mutui			0			0			0			0			0
1d Altre entrate	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0
1 Totale entrate	35.452	14.499	49.951	34.600	0	34.600									
2 Uscite															
2a Pagamenti per il personale	26.197		26.197	18.000		18.000									
2b Pagamenti ai fornitori:															
2b1 -per forniture di funzionamento	5.322	3.033	8.355	15.000	3.000	18.000	15.000	3.000	18.000	15.000	3.000	18.000	15.000	3.000	18.000
2b2 -per forniture estav			0	0		0	0		0	0		0	0		0
Totale Pagamenti ai fornitori	5.322	3.033	8.355	15.000	3.000	18.000									
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)	3.024		3.024			0	0		0			0			0
2d Altre uscite	1.159		1.159	2.000		2.000	2.000		2.000	2.000		2.000	2.000		2.000
2 Totale uscite	35.702	3.033	38.735	35.000	3.000	38.000									
B ENTRATE - USCITE	-250	11.466	11.216	-400	-3.000	-3.400									
3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0												
C FABBISOGNO DI PERIODO	-17.385	11.466	-5.919	-17.785	8.466	-9.319	-18.185	5.466	-12.719	-18.585	2.466	-16.119	-18.985	-534	-19.519
Massima anticipazione consentita			-41.299			-41.507			-41.507			-41.507			-41.507
Anticipazione vincolata per mutui			0												
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-41.299			-41.507			-41.507			-41.507			-41.507
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-5.919			-9.319			-12.719			-16.119			-19.519
LIQUIDITA' DISPONIBILE			0												
LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			35.380			32.188			28.788			25.388			21.988
FABBISOGNO DA COPRIRE			0												

ATTENZIONE: RIPORTARE IL VALORE RELATIVO ALLA MASSIMA ANTICIPAZIONE CONSENTITA CON IL SEGNO MENO

AZIENDE SANITARIE TOSCANE

Anno: 2017 - AZIENDA OSP - UNIV PISANA

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	GIUGNO			LUGLIO			AGOSTO			SETTEMBRE			OTTOBRE		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-18.985	-534	-19.519	-22.410	-3.534	-25.944	-22.810	-6.534	-29.344	-18.210	-9.534	-27.744	-13.610	-12.534	-26.144
1 Entrate															
1a Trasferimenti da Regione:															
1a1 -per quota ordinaria	31.500		31.500	31.500		31.500	31.500		31.500	31.500		31.500	31.500		31.500
1a2 -per fondi finalizzati	100		100	100		100	100		100	100		100	100		100
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori			0			0			0			0			0
1a4 -per quota straordinaria			0			0			0			0			0
Totale Trasferimenti da Regione	31.600	0	31.600												
1b Entrate proprie	3.000		3.000	3.000		3.000	3.000		3.000	3.000		3.000	3.000		3.000
1c Entrate per mutui			0			0			0			0			0
1d Altre entrate			0			0			0			0			0
1 Totale entrate	34.600	0	34.600												
2 Uscite															
2a Pagamenti per il personale	18.000		18.000												
2b Pagamenti ai fornitori:															
2b1 -per forniture di funzionamento	15.000	3.000	18.000	15.000	3.000	18.000	10.000	3.000	13.000	10.000	3.000	13.000	10.000	3.000	13.000
2b2 -per forniture estav			0			0	0		0	0		0	0		0
Totale Pagamenti ai fornitori	15.000	3.000	18.000	15.000	3.000	18.000	10.000	3.000	13.000	10.000	3.000	13.000	10.000	3.000	13.000
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)	3.025		3.025	0		0			0			0			0
2d Altre uscite	2.000		2.000	2.000		2.000	2.000		2.000	2.000		2.000	2.000		2.000
2 Totale uscite	38.025	3.000	41.025	35.000	3.000	38.000	30.000	3.000	33.000	30.000	3.000	33.000	30.000	3.000	33.000
B ENTRATE - USCITE	-3.425	-3.000	-6.425	-400	-3.000	-3.400	4.600	-3.000	1.600	4.600	-3.000	1.600	4.600	-3.000	1.600
3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0												
C FABBISOGNO DI PERIODO	-22.410	-3.534	-25.944	-22.810	-6.534	-29.344	-18.210	-9.534	-27.744	-13.610	-12.534	-26.144	-9.010	-15.534	-24.544
			0			0			0			0			0
Massima anticipazione consentita			-41.727												
Anticipazione vincolata per mutui												0			0
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-41.727												
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-25.944			-29.344			-27.744			-26.144			-24.544
LIQUIDITA' DISPONIBILE			0												
LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			15.783			12.383			13.983			15.583			17.183
FABBISOGNO DA COPRIRE			0												

ATTENZIONE: RIPORTARE IL VALORE RELATIVO ALLA MASSIMA ANTICIPAZIONE CONSENTITA CON IL SEGNO MENO

AZIENDE SANITARIE TOSCANE

Anno: 2017 - AZIENDA OSP - UNIV PISANA

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		NOVEMBRE			DICEMBRE		
		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A	SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-9.010	-15.534	-24.544	-4.410	-18.534	-22.944
1	Entrate						
1a	Trasferimenti da Regione:						
1a1	-per quota ordinaria	31.500		31.500	31.500		31.500
1a2	-per fondi finalizzati	100		100	100	10	110
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori			0			0
1a4	-per quota straordinaria	0		0			0
	Totale Trasferimenti da Regione	31.600	0	31.600	31.600	10	31.610
1b	Entrate proprie	3.000		3.000	3.000		3.000
1c	Entrate per mutui			0			0
1d	Altre entrate			0			0
1	Totale entrate	34.600	0	34.600	34.600	10	34.610
2	Uscite						
2a	Pagamenti per il personale	18.000		18.000	18.000		18.000
2b	Pagamenti ai fornitori:						
2b1	-per forniture di funzionamento	10.000	3.000	13.000	10.000	3.000	13.000
2b2	-per forniture estav	0		0	0		0
	Totale Pagamenti ai fornitori	10.000	3.000	13.000	10.000	3.000	13.000
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)			0	3.025		3.025
2d	Altre uscite	2.000		2.000	2.000		2.000
2	Totale uscite	30.000	3.000	33.000	33.025	3.000	36.025
B	ENTRATE - USCITE	4.600	-3.000	1.600	1.575	-2.990	-1.415
3	Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-4.410	-18.534	-22.944	-2.835	-21.524	-24.359
				0			0
	Massima anticipazione consentita			-41.727			-41.727
	Anticipazione vincolata per mutui			0			0
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-41.727			-41.727
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-22.944			-24.359
	LIQUIDITA' DISPONIBILE			0			0
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			18.783			17.368
	FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0

RIPROVA Gennaio - Dicembre		
A	SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO	-17.135
1	Entrate	
1a	Trasferimenti da Regione:	
1a1	-per quota ordinaria	378.552
1a2	-per fondi finalizzati	1.413
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	14.499
1a4	-per quota straordinaria	0
	Totale Trasferimenti da Regione	394.464
1b	Entrate proprie	36.097
1c	Entrate per mutui	0
1d	Altre entrate	0
1	Totale entrate	430.561
2	Uscite	
2a	Pagamenti per il personale	224.197
2b	Pagamenti ai fornitori:	
2b1	-per forniture di funzionamento	181.355
2b2	-per forniture estav	0
	Totale Pagamenti ai fornitori	181.355
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)	9.074
2d	Altre uscite	23.159
2	Totale uscite	437.785
B	ENTRATE - USCITE	-7.224
3	Giroconto parte capitale - parte corrente	0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-24.359
	Massima anticipazione consentita	-41.727
		0
		-41.727
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento	-24.359
	LIQUIDITA' DISPONIBILE	0
	LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE	17.368
	FABBISOGNO DA COPRIRE	0

430.561

ok

437.785

-7.224

-24.359

ok

ATTENZIONE: RIPORTARE IL VALORE RELATIVO ALLA MASSIMA ANTICIPAZIONE CONSENTITA CON IL SEGNO MENO

AZIENDA OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA PISANA

Bilancio preventivo Libera Professione

Bilancio preventivo economico annuale 2017 e pluriennale 2017 - 2019

PROSPETTO LIBERA PROFESSIONE	Consuntivo anno 2015	Previsione 2017
RICAVI		
RICAVI PER PRESTAZIONI SPECIALISTICHE AMBULATORIALI	13.988	14.941
RICAVI PER RICOVERO IN REGIME DI LIBERA PROFESSIONE	5.144	3.744
RICAVI PER ATTIVITA' PROFESSIONALI A PAGAMENTO SVOLTE SU RICHIESTA DI TERZI	1.381	1.145
TOTALE RICAVI	20.513	19.830
COSTI		
COSTI DEL PERSONALE		
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Personale universitario	6.534	5.400
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Personale SSN	8.271	8.500
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	93	99
B.11.d) accantonamento Fondo di Perequazione Dirigenza	795	678
B.11.d)accantonamento LP ALPI personale comparto SSN	454	407
B.11.d) altri accantonamenti	0	0
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione	897	869
TOTALE costi PERSONALE	17.044	15.953
COSTO DEL PERSONALE SERVIZI L.P. (Call center, accoglienza amministrativa e sanitaria, uffici)	728	660
ACQUISTO DI BENI SANITARI	77	62
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	10	7
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	402	402
AMMORTAMENTI	240	240
MANUTENZIONI	33	35
ACQUISTO SERVIZI NON SANITARI / GODIMENTO BENI DI TERZI	392	659
(*)COSTI GENERALI (compreso utenze imposte e tasse al netto IRAP)	100	100
ALTRI COSTI (personale sanitario di supporto comprensivo di oneri + altri costi)	935	980
TOTALE COSTI GESTIONE	2.917	3.145
TOTALE COSTI	19.960	19.098
SALDO	553	732
QUOTA DI CUI ALLE DELIBERE GR N. 722/11 E N.743/11	480	590

U.O. Libera Professione

AZIENDA OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA PISANA

Conto Economico preventivo secondo modello CE

Bilancio preventivo economico annuale 2016

Conto economico 2012

Preventivo

2017 Azienda : 901

22.05.17 12:32

	TS001 Totale	TS002 Totale Sociale	TS003 Totale	TS005 Ricavi/Costi
AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	106997	0	106997	0
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	106997	0	106997	0
AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	106997	0	106997	0
AA0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0	0
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	0	0	0	0
AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0
AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
AA0080) A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0	0
AA0090) A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0	0	0
AA0100) A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0	0	0
AA0110) A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0
AA0120) A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
AA0130) A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0	0	0
AA0140) A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0	0	0	0
AA0150) A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
AA0160) A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0	0	0
AA0170) A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	0	0	0
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0	0
AA0190) A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	0
AA0200) A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0	0
AA0210) A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
AA0220) A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	0	0	0
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0	0	0
AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	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	0	0
AA0260) A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	0	0
AA0270) A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0	0	0
AA0280) A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0	0
AA0290) A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0

	TS001 Totale	TS002 Totale Sociale	TS003 Totale	TS005 Ricavi/Costi
AA0300) A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0	0	0
AA0310) A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0	0	0
AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	360464	0	360464	0
AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	338757	0	338757	0
AA0340) A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	281407	0	281407	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	277187	0	277187	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	4220	0	4220	0
AA0350) A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	210516	0	210516	0
RR0351) A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	209966	0	209966	0
RR0352) A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	550	0	550	0
AA0360) A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	63035	0	63035	0
RR0361) A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	59669	0	59669	0
RR0362) A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	3366	0	3366	0
AA0370) A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0
RR0371) A.4.A.1.3.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	0	0	0	0
RR0372) A.4.A.1.3.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0380) A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	7552	0	7552	0
RR0381) A.4.A.1.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	7552	0	7552	0
RR0382) A.4.A.1.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0390) A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0	0	0	0
RR0391) A.4.A.1.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	0	0	0	0
RR0392) A.4.A.1.5.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0400) A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	0	0	0
RR0401) A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	0	0	0	0
RR0402) A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0410) A.4.A.1.7) Prestazioni termali	0	0	0	0
RR0411) A.4.A.1.7.a) Prestazioni termali a compensazione	0	0	0	0
RR0412) A.4.A.1.7.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0420) A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	304	0	304	0
RR0421) A.4.A.1.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	0	0	0	0
RR0422) A.4.A.1.8.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	304	0	304	0
AA0430) A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0
RR0431) A.4.A.1.9.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	0	0	0	0
RR0432) A.4.A.1.9.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0440) A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1575	0	1575	0
AA0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	55775	0	55775	0
RR0451) A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	54105	0	54105	0
RR0452) A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	1670	0	1670	0

	TS001 Totale	TS002 Totale Sociale	TS003 Totale	TS005 Ricavi/Costi
AA0460) A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	44278	0	44278	0
RR0461) A.4.A.3.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	44278	0	44278	0
RR0462) A.4.A.3.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0470) A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	9827	0	9827	0
RR0471) A.4.A.3.2.a) Prestazioni ambulatoriali a compensazione	9827	0	9827	0
RR0472) A.4.A.3.2.b) Prestazioni ambulatoriali a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0480) A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	1627	0	1627	0
AA0490) A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	0	0	0	0
RR0491) A.4.A.3.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	0	0	0	0
RR0492) A.4.A.3.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0500) A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0	0	0	0
RR0501) A.4.A.3.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a compensazione	0	0	0	0
RR0502) A.4.A.3.5.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0510) A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0	0	0	0
RR0511) A.4.A.3.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a compensazione	0	0	0	0
RR0512) A.4.A.3.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0520) A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	0	0	0	0
RR0521) A.4.A.3.7.a) Prestazioni termali Extraregione a compensazione	0	0	0	0
RR0522) A.4.A.3.7.b) Prestazioni termali Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0530) A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0	0	0	0
RR0531) A.4.A.3.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a compensazione	0	0	0	0
RR0532) A.4.A.3.8.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0540) A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	0	0	0	0
RR0541) A.4.A.3.9.a) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a compensazione	0	0	0	0
RR0542) A.4.A.3.9.b) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0550) A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0	0	0
RR0551) A.4.A.3.10.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione a compensazione	0	0	0	0
RR0552) A.4.A.3.10.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0560) A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0	0	0	0
AA0570) A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	43	0	43	0
AA0580) A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0
AA0590) A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	43	0	43	0
AA0600) A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0	0	0	0
AA0610) A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0
AA0620) A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0
AA0630) A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0
AA0640) A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0
AA0650) A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0
AA0660) A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1751	0	1751	0
AA0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime	19956	0	19956	0

	TS001 Totale	TS002 Totale Sociale	TS003 Totale	TS005 Ricavi/Costi
di intramoenia				
AA0680) A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	4050	0	4050	0
AA0690) A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	15906	0	15906	0
AA0700) A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	0
AA0710) A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0	0	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)	0	0	0	0
AA0730) A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0	0
AA0740) A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
AA0750) A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	9444	0	9444	0
AA0760) A.5.A) Rimborsi assicurativi	521	0	521	0
AA0770) A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	0	0	0
AA0780) A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0	0	0	0
AA0790) A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0	0
AA0800) A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3210	0	3210	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	175	0	175	0
AA0820) A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2927	0	2927	0
AA0830) A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	108	0	108	0
AA0840) A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	0	0	0	0
AA0850) A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	0	0	0	0
AA0860) A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0	0
AA0870) A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0	0
AA0880) A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	5713	0	5713	0
AA0890) A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	4794	0	4794	0
AA0900) A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0	0
AA0910) A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	4425	0	4425	0
AA0920) A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	369	0	369	0
AA0930) A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	919	0	919	0
AA0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	10052	0	10052	0
AA0950) A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	9932	0	9932	0
AA0960) A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	120	0	120	0
AA0970) A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	0	0	0
RR0971) A.6.C.1) Di cui - Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Farmaceutica	0	0	0	0
AA0980) A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	11443	0	11443	0
AA0990) A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0	0
AA1000) A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	7215	0	7215	0
AA1010) A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	1800	0	1800	0
AA1020) A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	2385	0	2385	0
AA1030) A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0	0	0	0
AA1040) A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	43	0	43	0

	TS001 Totale	TS002 Totale Sociale	TS003 Totale	TS005 Ricavi/Costi
AA1050) A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
AA1060) A.9) Altri ricavi e proventi	5106	0	5106	0
AA1070) A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	3158	0	3158	0
AA1080) A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	51	0	51	0
AA1090) A.9.C) Altri proventi diversi	1897	0	1897	0
RR1100) A.10) Totale voci da consolidare attive	284617	0	284617	0
AZ9999) Totale valore della produzione (A)	503506	0	503506	0
BA0010) B.1) Acquisti di beni	122712	0	122712	0
BA0020) B.1.A) Acquisti di beni sanitari	121050	0	121050	0
BA0030) B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	48117	0	48117	0
BA0040) B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	45269	0	45269	0
BA0050) B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	2848	0	2848	0
BA0060) B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0
BA0070) B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0
BA0080) B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) Mobilità intraregionale	0	0	0	0
BA0090) B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) Mobilità extraregionale	0	0	0	0
BA0100) B.1.A.2.3) da altri soggetti	0	0	0	0
BA0210) B.1.A.3) Dispositivi medici	67222	0	67222	0
BA0220) B.1.A.3.1) Dispositivi medici	45232	0	45232	0
BA0230) B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	5922	0	5922	0
BA0240) B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	16068	0	16068	0
BA0250) B.1.A.4) Prodotti dietetici	136	0	136	0
BA0260) B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	109	0	109	0
BA0270) B.1.A.6) Prodotti chimici	18	0	18	0
BA0280) B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0
BA0290) B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1425	0	1425	0
BA0300) B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4023	0	4023	0
BA0310) B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1662	0	1662	0
BA0320) B.1.B.1) Prodotti alimentari	0	0	0	0
BA0330) B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	335	0	335	0
BA0340) B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	36	0	36	0
BA0350) B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1086	0	1086	0
BA0360) B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	163	0	163	0
BA0370) B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	42	0	42	0
BA0380) B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA0390) B.2) Acquisti di servizi	87111	0	87111	0
BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari	48646	0	48646	0
SS0401) B.2.A.a) Mobilità intraregione passiva totale a compensazione	528	0	528	0
SS0402) B.2.A.b) Mobilità intraregione passiva totale a fatturazione diretta	1231	0	1231	0
SS0404) B.2.A.a) Mobilità extraregione passiva totale a compensazione	0	0	0	0
SS0405) B.2.A.b) Mobilità extraregione passiva totale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0410) B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0	0
BA0420) B.2.A.1.1) - da convenzione	0	0	0	0
BA0430) B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0	0	0	0
BA0440) B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0	0	0	0
BA0450) B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0	0	0	0

	TS001 Totale	TS002 Totale Sociale	TS003 Totale	TS005 Ricavi/Costi
BA0460) B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	0	0	0
BA0470) B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0
SS0471) B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0472) B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0480) B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0	0	0	0
SS0481) B.2.A.1.3.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0482) B.2.A.1.3.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0490) B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0	0
BA0500) B.2.A.2.1) - da convenzione	0	0	0	0
BA0510) B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0	0	0	0
SS0511) B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0512) B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0520) B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
SS0521) B.2.A.2.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0
SS0522) B.2.A.2.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0530) B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	3971	0	3971	0
BA0540) B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	27	0	27	0
SS0541) B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0542) B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	27	0	27	0
BA0550) B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	18	0	18	0
BA0560) B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
SS0561) B.2.A.3.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0
SS0562) B.2.A.3.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0570) B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	178	0	178	0
BA0580) B.2.A.3.5) - da privato	3748	0	3748	0
BA0590) B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	2438	0	2438	0
BA0600) B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0
BA0610) B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	0	0
BA0620) B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	1310	0	1310	0
BA0630) B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0
BA0640) B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	0
BA0650) B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
SS0651) B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0652) B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0660) B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA0670) B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	0	0	0
BA0680) B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0	0	0	0
BA0690) B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0	0
BA0700) B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	0
BA0710) B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0

	TS001 Totale	TS002 Totale Sociale	TS003 Totale	TS005 Ricavi/Costi
SS0711) B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0712) B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0720) B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA0730) B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
SS0731) B.2.A.5.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0
SS0732) B.2.A.5.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0740) B.2.A.5.4) - da privato	0	0	0	0
BA0750) B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	0
BA0760) B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
SS0761) B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0762) B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0770) B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA0780) B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
SS0781) B.2.A.6.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0
SS0782) B.2.A.6.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0790) B.2.A.6.4) - da privato	0	0	0	0
BA0800) B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	10218	0	10218	0
BA0810) B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1732	0	1732	0
SS0811) B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	528	0	528	0
SS0812) B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	1204	0	1204	0
BA0820) B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA0830) B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
SS0831) B.2.A.7.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0
SS0832) B.2.A.7.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0840) B.2.A.7.4) - da privato	8486	0	8486	0
BA0850) B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	8486	0	8486	0
BA0860) B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0
BA0870) B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	0	0	0
BA0880) B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0	0	0
BA0890) B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0
BA0900) B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0
BA0910) B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
SS0911) B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0912) B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0920) B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA0930) B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0	0	0	0
BA0940) B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	0	0	0	0
BA0950) B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0	0
BA0960) B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	0
BA0970) B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0

	TS001 Totale	TS002 Totale Sociale	TS003 Totale	TS005 Ricavi/Costi
SS0971) B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0972) B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0980) B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA0990) B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
SS0991) B.2.A.9.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0
SS0992) B.2.A.9.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA1000) B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0	0	0	0
BA1010) B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0	0
BA1020) B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0
BA1030) B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0	0
BA1040) B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0
SS1041) B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS1042) B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA1050) B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA1060) B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
SS1061) B.2.A.10.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0
SS1062) B.2.A.10.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA1070) B.2.A.10.4) - da privato	0	0	0	0
BA1080) B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0
BA1090) B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	2498	0	2498	0
BA1100) B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0
SS1101) B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS1102) B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA1110) B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA1120) B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
SS1121) B.2.A.11.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0
SS1122) B.2.A.11.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA1130) B.2.A.11.4) - da privato	2498	0	2498	0
BA1140) B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	33	0	33	0
BA1150) B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0
SS1151) B.2.A.12.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS1152) B.2.A.12.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA1160) B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0	0	0	0
BA1170) B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	33	0	33	0
BA1180) B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	0	0	0	0
BA1190) B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0	0
BA1200) B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	15416	0	15416	0
BA1210) B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	650	0	650	0
BA1220) B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	13250	0	13250	0
BA1230) B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	0
BA1240) B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett.	0	0	0	0

	TS001 Totale	TS002 Totale Sociale	TS003 Totale	TS005 Ricavi/Costi
c), d) ed ex Art. 57-58)				
BA1250) B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
BA1260) B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	1516	0	1516	0
BA1270) B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
BA1280) B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	204	0	204	0
BA1290) B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	204	0	204	0
BA1300) B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0	0	0	0
BA1310) B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	0
BA1320) B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0	0	0	0
BA1330) B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0	0	0	0
BA1340) B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1350) B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	15456	0	15456	0
BA1360) B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1370) B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0
BA1380) B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	15401	0	15401	0
BA1390) B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	223	0	223	0
BA1400) B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	2176	0	2176	0
BA1410) B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	135	0	135	0
BA1420) B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	11676	0	11676	0
BA1430) B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	105	0	105	0
BA1440) B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1086	0	1086	0
BA1450) B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	55	0	55	0
BA1460) B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	55	0	55	0
BA1470) B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0
BA1480) B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0
BA1490) B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	850	0	850	0
BA1500) B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1510) B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	700	0	700	0
BA1520) B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	59	0	59	0
BA1530) B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	91	0	91	0
BA1540) B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0	0
BA1550) B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0	0	0	0
BA1560) B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	38465	0	38465	0
BA1570) B.2.B.1) Servizi non sanitari	37616	0	37616	0
BA1580) B.2.B.1.1) Lavanderia	4678	0	4678	0
BA1590) B.2.B.1.2) Pulizia	8360	0	8360	0
BA1600) B.2.B.1.3) Mensa	3948	0	3948	0
BA1610) B.2.B.1.4) Riscaldamento	4614	0	4614	0
BA1620) B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	0	0	0	0

	TS001 Totale	TS002 Totale Sociale	TS003 Totale	TS005 Ricavi/Costi
BA1630) B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1303	0	1303	0
BA1640) B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1877	0	1877	0
BA1650) B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	219	0	219	0
BA1660) B.2.B.1.9) Utenze elettricit�	5609	0	5609	0
BA1670) B.2.B.1.10) Altre utenze	1538	0	1538	0
BA1680) B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	603	0	603	0
BA1690) B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	344	0	344	0
BA1700) B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	259	0	259	0
BA1710) B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	4867	0	4867	0
BA1720) B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
BA1730) B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	949	0	949	0
BA1740) B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	3918	0	3918	0
BA1750) B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	628	0	628	0
BA1760) B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1770) B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0
BA1780) B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	628	0	628	0
BA1790) B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	93	0	93	0
BA1800) B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	128	0	128	0
BA1810) B.2.B.2.3.C) Indennit� a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0	0
BA1820) B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0	0	0	0
BA1830) B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	407	0	407	0
BA1840) B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0	0	0	0
BA1850) B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1860) B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Universit�	0	0	0	0
BA1870) B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0
BA1880) B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	221	0	221	0
BA1890) B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	24	0	24	0
BA1900) B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	197	0	197	0
BA1910) B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	17417	0	17417	0
BA1920) B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4704	0	4704	0
BA1930) B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0	0	0	0
BA1940) B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	11283	0	11283	0
BA1950) B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	91	0	91	0
BA1960) B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	39	0	39	0
BA1970) B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1300	0	1300	0
BA1980) B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1990) B.4) Godimento di beni di terzi	7911	0	7911	0
BA2000) B.4.A) Fitti passivi	156	0	156	0
BA2010) B.4.B) Canoni di noleggio	7755	0	7755	0
BA2020) B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	6966	0	6966	0
BA2030) B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	789	0	789	0
BA2040) B.4.C) Canoni di leasing	0	0	0	0
BA2050) B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	0	0
BA2060) B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	0	0

	TS001 Totale	TS002 Totale Sociale	TS003 Totale	TS005 Ricavi/Costi
BA2070) B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA2080) Totale Costo del personale	220358	0	220358	0
BA2090) B.5) Personale del ruolo sanitario	180652	0	180652	0
BA2100) B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	82181	0	82181	0
BA2110) B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	76249	0	76249	0
BA2120) B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	75229	0	75229	0
BA2130) B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1020	0	1020	0
BA2140) B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	0	0
BA2150) B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	5932	0	5932	0
BA2160) B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	5763	0	5763	0
BA2170) B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	169	0	169	0
BA2180) B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0	0
BA2190) B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	98471	0	98471	0
BA2200) B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	95503	0	95503	0
BA2210) B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2968	0	2968	0
BA2220) B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0	0
BA2230) B.6) Personale del ruolo professionale	610	0	610	0
BA2240) B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	610	0	610	0
BA2250) B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	529	0	529	0
BA2260) B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	81	0	81	0
BA2270) B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0	0
BA2280) B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	0
BA2290) B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0	0	0
BA2300) B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	0
BA2310) B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0	0
BA2320) B.7) Personale del ruolo tecnico	26820	0	26820	0
BA2330) B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	115	0	115	0
BA2340) B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	115	0	115	0
BA2350) B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0	0	0	0
BA2360) B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	0
BA2370) B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	26705	0	26705	0
BA2380) B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	25052	0	25052	0
BA2390) B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1653	0	1653	0
BA2400) B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	0
BA2410) B.8) Personale del ruolo amministrativo	12276	0	12276	0
BA2420) B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1045	0	1045	0
BA2430) B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	922	0	922	0
BA2440) B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	123	0	123	0
BA2450) B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0
BA2460) B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	11231	0	11231	0
BA2470) B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	10810	0	10810	0
BA2480) B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo	421	0	421	0

	TS001 Totale	TS002 Totale Sociale	TS003 Totale	TS005 Ricavi/Costi
amministrativo - tempo determinato				
BA2490) B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0
BA2500) B.9) Oneri diversi di gestione	3412	0	3412	0
BA2510) B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1309	0	1309	0
BA2520) B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0	0
BA2530) B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	2103	0	2103	0
BA2540) B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	604	0	604	0
BA2550) B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1499	0	1499	0
BA2560) Totale Ammortamenti	23541	0	23541	0
BA2570) B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	360	0	360	0
BA2580) B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	23181	0	23181	0
BA2590) B.12) Ammortamento dei fabbricati	12334	0	12334	0
BA2600) B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	37	0	37	0
BA2610) B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	12297	0	12297	0
BA2620) B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	10847	0	10847	0
BA2630) B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	150	0	150	0
BA2640) B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0	0
BA2650) B.14.B) Svalutazione dei crediti	150	0	150	0
BA2660) B.15) Variazione delle rimanenze	0	0	0	0
BA2670) B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	0	0	0	0
BA2680) B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0	0	0	0
BA2690) B.16) Accantonamenti dell'esercizio	1195	0	1195	0
BA2700) B.16.A) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
BA2710) B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0
BA2720) B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	0
BA2730) B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0
BA2740) B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	0
BA2750) B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	0
BA2760) B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	12	0	12	0
BA2770) B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	0	0
BA2780) B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	0	0	0
BA2790) B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
BA2800) B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
BA2810) B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0
BA2820) B.16.D) Altri accantonamenti	1183	0	1183	0
BA2830) B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	0
BA2840) B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	0
BA2850) B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	0
BA2860) B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0	0	0	0
BA2870) B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0	0	0	0
BA2880) B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	0	0	0
BA2890) B.16.D.7) Altri accantonamenti	1183	0	1183	0
SS2895) B.17) Totale voci da consolidare passive	5837	0	5837	0
BZ9999) Totale costi della produzione (B)	483807	0	483807	0
CA0010) C.1) Interessi attivi	0	0	0	0

	TS001 Totale	TS002 Totale Sociale	TS003 Totale	TS005 Ricavi/Costi
CA0020) C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	0	0	0
CA0030) C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0	0	0
CA0040) C.1.C) Altri interessi attivi	0	0	0	0
CA0050) C.2) Altri proventi	0	0	0	0
CA0060) C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
CA0070) C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0
CA0080) C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0
CA0090) C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0	0	0
CA0100) C.2.E) Utili su cambi	0	0	0	0
CA0110) C.3) Interessi passivi	2881	0	2881	0
CA0120) C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0	0	0	0
CA0130) C.3.B) Interessi passivi su mutui	2881	0	2881	0
CA0140) C.3.C) Altri interessi passivi	0	0	0	0
CA0150) C.4) Altri oneri	0	0	0	0
CA0160) C.4.A) Altri oneri finanziari	0	0	0	0
CA0170) C.4.B) Perdite su cambi	0	0	0	0
CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)	-2881	0	-2881	0
DA0010) D.1) Rivalutazioni	0	0	0	0
DA0020) D.2) Svalutazioni	0	0	0	0
DZ9999) Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0	0
EA0010) E.1) Proventi straordinari	0	0	0	0
EA0020) E.1.A) Plusvalenze	0	0	0	0
EA0030) E.1.B) Altri proventi straordinari	0	0	0	0
EA0040) E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0	0	0
EA0050) E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0	0	0	0
EA0060) E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0070) E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0	0
EA0080) E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0
EA0090) E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0
EA0100) E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0
EA0110) E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0
EA0120) E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
EA0130) E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0
EA0140) E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0	0
EA0150) E.1.B.3) Insussistenze attive	0	0	0	0
EA0160) E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0170) E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0	0	0	0
EA0180) E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0
EA0190) E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0
EA0200) E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0
EA0210) E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0
EA0220) E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
EA0230) E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0
EA0240) E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0	0	0	0

	TS001 Totale	TS002 Totale Sociale	TS003 Totale	TS005 Ricavi/Costi
EA0250) E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	0	0	0
EA0260) E.2) Oneri straordinari	890	0	890	0
EA0270) E.2.A) Minusvalenze	0	0	0	0
EA0280) E.2.B) Altri oneri straordinari	890	0	890	0
EA0290) E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	0	0
EA0300) E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0
EA0310) E.2.B.3) Sopravvenienze passive	890	0	890	0
EA0320) E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0330) E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0	0	0	0
EA0340) E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0350) E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	890	0	890	0
EA0360) E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0
EA0370) E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0	0	0	0
EA0380) E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0	0	0	0
EA0390) E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0	0	0	0
EA0400) E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0	0	0	0
EA0410) E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0
EA0420) E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0
EA0430) E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
EA0440) E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0
EA0450) E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	890	0	890	0
EA0460) E.2.B.4) Insussistenze passive	0	0	0	0
EA0470) E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0480) E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	0	0	0	0
EA0490) E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0
EA0500) E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0	0	0
EA0510) E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0
EA0520) E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0
EA0530) E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
EA0540) E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0
EA0550) E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0	0	0	0
EA0560) E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0	0	0
EZ9999) Totale proventi e oneri straordinari (E)	-890	0	-890	0
XA0000) Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	15928	0	15928	0
YA0010) Y.1) IRAP	15482	0	15482	0
YA0020) Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	14512	0	14512	0
YA0030) Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0	0	0
YA0040) Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	881	0	881	0
YA0050) Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	89	0	89	0
YA0060) Y.2) IRES	446	0	446	0
YA0070) Y.2.A) IRES su attività istituzionale	446	0	446	0
YA0080) Y.2.B) IRES su attività commerciale	0	0	0	0
YA0090) Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	0

	TS001 Totale	TS002 Totale Sociale	TS003 Totale	TS005 Ricavi/Costi
YZ9999) Totale imposte e tasse	15928	0	15928	0
ZZ9999) RISULTATO DI ESERCIZIO	0	0	0	0