

AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA PISANA

(L.R.T. 24/02/200, n.40)

Deliberazione del Direttore Generale

n° 753 del 14/07/2015

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

Responsabile del procedimento: Dott. ssa Carmela Di Luigi

Il Dirigente con la sottoscrizione del presente atto, a seguito dell'istruttoria effettuata attesta che l'atto è legittimo nella forma e nella sostanza ed è utile per il servizio pubblico.

il Dirigente f.to **Dott. ssa Carmela Di Luigi**

OGGETTO: Adozione Bilancio di previsione 2015 e Bilancio Pluriennale 2015 - 2017

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;

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. 1171 del 10/11/03, con la quale sono stati approvati gli schemi di Bilancio ed il Piano dei Conti delle Aziende Sanitarie;

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

Vista la delibera GRT n. 962 del 17/12/2007 che modificando la precedente delibera n. 1171/2003 modificava gli schemi di bilancio delle Aziende Sanitarie

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 Circolare della Direzione Generale Diritto alla Salute e Politiche di Solidarietà della Regione Toscana Prot. AOOGR/249069/Q.050.040.010 del 10/10/2014 con oggetto “ Bilancio di previsione 2015”, con la quale venivano dettate le prime linee guida per la redazione del Bilancio di previsione 2015,

Considerato che la stessa nota da indicazioni sui comportamenti da tenere per l’iscrizione dei costi e dei ricavi relativi ai finanziamenti finalizzati

Preso atto della successiva comunicazione della Regione Toscana del 24/10/2014, ad oggetto “14/LP – sospensione linee guida bilancio di previsione 2015”, con la quale si informano le Aziende che, stante i contenuti della Legge di Stabilità 205, i valori dell’assegnazione di cui alla nota prot. AOOGR/249069/Q.050.040.010 del 10/10/2014 sono sospesi, rinviando ad una successiva comunicazione i nuovi valori di assegnazione;

Vista la DGRT 1269 del 22/12/2014 “Assegnazione risorse 2015 al servizio sanitario regionale”;

Vista la DGRT 575 del 17/04/2015 “Revoca della DGR n. 1269/2014 e nuova assegnazione del Fondo Sanitario Indistinto alle Aziende Sanitarie, ISPO, Fondazione Monasterio e ESTAR, per l’esercizio 2015”;

Viste la DGRT n. 203 del 02/03/2015 “Modifica della destinazione quote contributi finalizzati provenienti dal fondo Sanitario Indistinto assegnate fino al 31/12/2013 e non ancora utilizzati” e la DGRT n. 375 del 30/03/2015 “Modifica della destinazione di quote di contributi finalizzati provenienti dal Fondo sanitario Indistinto. Modifica alla DGRT n. 203/2015” con le quali si prevede il rifinanziamento a valere sull’esercizio 2015 dei progetti le cui risorse risultano da economizzare al 31/12/2013;

Vista la DGRT n. 450 del 07/04/2015 “Interventi sull’assistenza dei farmaci e dispositivi medici per l’anno 2015”, con la quale viene individuata la spesa per farmaci e dispositivi medici complessiva a carico del SSR della Regione Toscana, a normativa costante e al netto dei farmaci innovativi,

Vista la Legge Regionale n. 28 del 16/03/2015 “Disposizioni urgenti per il riordino dell’assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale”

Visto l’allegato al Verbale 3/15 firmato dal Direttore Generale e dall’Assessore alla Salute con il quale si individuano gli ulteriori finanziamenti assegnati all’Azienda Ospedaliero Universitaria Pisana,

Vista la Delibera del Direttore Generale n. 440 del 06/05/2015 “Approvazione Schede di budget anno 2015” che fissa gli obiettivi di budget per le strutture aziendali,

Vista la comunicazione della Regione Toscana del 28/05/2015 “15/LP132 - Linee Guida Bilancio di Previsione 2015 con allegati”, con la quale si rinviano le linee guida per la compilazione del bilancio preventivo 2015,

Vista la comunicazione “15/LP141 - Importante aggiornamento Verbale 3/15 - Ulteriori chiarimenti” del 16/06/2015 con la quale il valore del Totale delle Risorse Indistinte indicate nella seconda pagina del Verbale 3/15, sono ridotte dello 0,75% rinviando al successivo verbale la formalizzazione del nuovo valore delle risorse indistinte.

Preso atto che le indicazioni contenute nelle precedenti delibere e circolari circa la predisposizione dei bilanci richiedono:

- per quanto riguarda i **RICAVI**:

- l’iscrizione nel bilancio di previsione di contributi in c/esercizio da Fondo Sanitario Indistinto pari a 121.628.490,66€;
- di iscrivere tra i contributi in c/esercizio, in modo separato dai precedenti, contributi finalizzati pari a 996.153,24€, di cui 229.000€ per progetti di interesse dell’Assessorato;
- di prevedere che per la mobilità attiva/passiva i valori da iscrivere corrispondono agli importi della mobilità ufficiale comunicata per il bilancio 2013. I valori sono riportati nell’allegato B) alla nota della Regione Toscana prot. AOOGR/249069/Q.050.040.010 del 10/10/2014

- per quanto riguarda i **COSTI**, le indicazioni sono:

- 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 e nella DGR 81/2012;
- Costo della spesa farmaceutica come previsto dalla Delibera GRT n. 450 del 07/04/2015;

Viste le indicazioni della nota Prot. AOOGR/249069/Q.050.040.010 del 10/10/2014 che conferma gli obblighi posti a carico delle Aziende Sanitarie in merito al mantenimento del pareggio del bilancio;

Tenuto conto che sulla base delle risorse assegnate è stata costruita la previsione di spesa per l’anno 2015 programmando azioni di contenimento e di razionalizzazione della spesa illustrate nella relazione del Direttore Generale,

Preso atto che le UU.OO. responsabili dei fattori produttivi avranno la responsabilità del monitoraggio dei costi ;

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

Per le ragioni indicate in narrativa di procedere all'approvazione e contestuale adozione dei seguenti allegati:

- allegato A) Conto economico preventivo 2015;
- allegato B) Conto economico preventivo pluriennale 2015 – 2017;
- allegato C) Nota Illustrativa al Bilancio Preventivo 2015 e Bilancio pluriennale 2015 - 2017;
- allegato D) Relazione del Direttore Generale;
- allegato E) Piano degli Investimenti Pluriennale dettagliato;
- allegato F) Piano degli Investimenti Pluriennale sintetico;
- allegato G) Previsione Flussi di Cassa 2015;
- allegato H) Prospetto Libera Professione;
- allegato I) Conto economico preventivo 2015 dettagliato secondo lo schema CE.

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. di procedere all'approvazione e contestuale adozione dei seguenti allegati:

- allegato A) Conto economico preventivo 2015;
- allegato B) Conto economico preventivo pluriennale 2015 – 2017;
- allegato C) Nota Illustrativa al Bilancio Preventivo 2015 e Bilancio pluriennale 2015 - 2017;;
- allegato D) Relazione del Direttore Generale;
- allegato E) Piano degli Investimenti Pluriennale dettagliato;
- allegato F) Piano degli Investimenti Pluriennale sintetico;
- allegato G) Previsione Flussi di Cassa 2015;
- allegato H) Prospetto Libera Professione
- allegato I) Conto economico preventivo 2015 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.

AZIENDA OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA PISANA

Conto economico preventivo annuale 2015 e
pluriennale 2015 - 2017

Bilancio preventivo economico annuale 2015 e pluriennale 2015 - 2015

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Contributi in c/esercizio	122.624.000
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	121.628.000
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	996.000
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	996.000
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	-9.888.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.500.000
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	344.445.000
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	322.245.000
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	20.122.000
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	2.078.000
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.204.000
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	11.374.000
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	13.352.000
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
9) Altri ricavi e proventi	5.983.000
Totale A)	495.594.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
1) Acquisti di beni	127.855.000
a) Acquisti di beni sanitari	125.455.000
b) Acquisti di beni non sanitari	2.400.000
2) Acquisti di servizi sanitari	42.938.000
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	3.658.000
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	9.075.000
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	2.285.000
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	14.605.000
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	204.000
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	13.041.000
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	70.000
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	34.280.000
a) Servizi non sanitari	33.131.000
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	910.000
c) Formazione	239.000

4) Manutenzione e riparazione	13.925.000
5) Godimento di beni di terzi	7.037.000
6) Costi del personale	217.022.000
a) Personale dirigente medico	74.740.000
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.814.000
c) Personale comparto ruolo sanitario	96.995.000
d) Personale dirigente altri ruoli	1.916.000
e) Personale comparto altri ruoli	37.557.000
7) Oneri diversi di gestione	3.312.000
8) Ammortamenti	27.980.000
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	414.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati	10.558.000
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	17.008.000
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	400.000
10) Variazione delle rimanenze	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	
11) Accantonamenti	2.620.000
a) Accantonamenti per rischi	
b) Accantonamenti per premio operosità	12.000
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	747.000
d) Altri accantonamenti	1.861.000
Totale B)	477.369.000
DIFE. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	18.225.000
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-2.850.000
Totale C)	-2.850.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	
2) Svalutazioni	
Totale D)	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi straordinari	-
a) Plusvalenze	
b) Altri proventi straordinari	
2) Oneri straordinari	-
a) Minusvalenze	
b) Altri oneri straordinari	
Totale E)	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	15.375.000
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
1) IRAP	15.021.000
a) IRAP relativa a personale dipendente	14.000.000
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	979.000
d) IRAP relativa ad attività commerciali	42.000
2) IRES	354.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	
Totale Y)	15.375.000
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	122.624.000	121.628.000	121.628.000
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	121.628.000	121.628.000	121.628.000
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	996.000	-	-
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	996.000	-	-
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da</i>	-	-	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da</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	-9.888.000	-1.615.000	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.500.000		
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	344.445.000	344.726.000	345.011.000
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	322.245.000	322.311.000	322.378.000
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	20.122.000	20.323.000	20.526.000
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	2.078.000	2.092.000	2.107.000
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.204.000	5.900.000	5.900.000
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	11.374.000	11.374.000	11.374.000
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	13.352.000	13.352.000	13.352.000
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	5.983.000	5.079.000	5.128.000
Totale A)	495.594.000	500.444.000	502.393.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	127.855.000	129.081.000	130.321.000
a) Acquisti di beni sanitari	125.455.000	126.658.000	127.873.000
b) Acquisti di beni non sanitari	2.400.000	2.423.000	2.448.000
2) Acquisti di servizi sanitari	42.938.000	44.041.000	44.403.000
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	3.658.000	3.775.000	3.810.000
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	9.075.000	9.159.000	9.240.000
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	2.285.000	2.308.000	2.331.000
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	14.605.000	14.751.000	14.899.000
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	204.000	206.000	207.000
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	13.041.000	13.230.000	13.303.000
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	70.000	612.000	613.000
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	34.280.000	34.978.000	35.274.000
a) Servizi non sanitari	33.131.000	33.808.000	34.093.000
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	910.000	929.000	938.000
c) Formazione	239.000	241.000	243.000
4) Manutenzione e riparazione	13.925.000	14.065.000	14.206.000
5) Godimento di beni di terzi	7.037.000	7.675.000	7.714.000
6) Costi del personale	217.022.000	217.522.000	217.522.000
a) Personale dirigente medico	74.740.000	75.240.000	75.240.000
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.814.000	5.814.000	5.814.000
c) Personale comparto ruolo sanitario	96.995.000	96.995.000	96.995.000
d) Personale dirigente altri ruoli	1.916.000	1.916.000	1.916.000
e) Personale comparto altri ruoli	37.557.000	37.557.000	37.557.000
7) Oneri diversi di gestione	3.312.000	4.339.000	4.347.000
8) Ammortamenti	27.980.000	27.980.000	27.980.000
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	414.000	414.000	414.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati	10.558.000	10.558.000	10.558.000
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	17.008.000	17.008.000	17.008.000
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	400.000	425.000	435.000

10) Variazione delle rimanenze	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie			
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie			
11) Accantonamenti	2.620.000	1.923.000	1.943.000
a) Accantonamenti per rischi			
b) Accantonamenti per premio operosità	12.000	12.000	12.000
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	747.000		
d) Altri accantonamenti	1.861.000	1.911.000	1.931.000
Totale B)	477.369.000	482.029.000	484.145.000
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	18.225.000	18.415.000	18.248.000
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari			
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-2.850.000	-2.866.000	-2.699.000
Totale C)	-2.850.000	-2.866.000	-2.699.000
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni			
2) Svalutazioni			
Totale D)	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	-	-	-
a) Plusvalenze			
b) Altri proventi straordinari			
2) Oneri straordinari	-	-	-
a) Minusvalenze			
b) Altri oneri straordinari			
Totale E)	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	15.375.000	15.549.000	15.549.000
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	15.021.000	15.105.000	15.105.000
a) IRAP relativa a personale dipendente	14.000.000	14.042.000	14.042.000
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente			
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	979.000	979.000	979.000
d) IRAP relativa ad attività commerciali	42.000	84.000	84.000
2) IRES	354.000	444.000	444.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			
Totale Y)	15.375.000	15.549.000	15.549.000
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

Nota illustrativa

Bilancio preventivo economico annuale 2015 e pluriennale 2015 - 2015

AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA PISANA

NOTA ILLUSTRATIVA

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2015 E PLURIENNALE 2015 - 2017

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 dei previsti dalla Legge Regionale n. 40/2005 e successive modifiche, dalla DGRT 1343/2004 e successive modifiche e integrazioni, e delle linee guida comunicate dalla Regione Toscana con nota prot. AOOGR/249069/Q.050.040.010 del 10/10/2014 con oggetto “ Bilancio di previsione 2015”.

La redazione del bilancio di previsione 2015 ha tenuto conto, come già per l'anno precedente, 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”.

Il bilancio preventivo annuale e pluriennale ha risentito della consistente contrazione, intervenuta nel tempo, delle risorse attribuite alle Aziende Sanitarie e che ha determinato anche per l'anno 2015 un livello di risorse iniziali, formalmente assegnate per l'anno 2015, pari a quello degli anni precedenti. Merita a tal proposito ripercorrere le fasi che hanno portato alla definizione dell'assegnazione iniziale:

- Le linee guida comunicate il 10/10/2014 prevedevano per l'Azienda una assegnazione iniziale pari a 122.587.411€, prevedendo un incremento rispetto all'anno precedente di circa lo 0.9%.
- In data 24/10/2014 è stata comunicata la sospensione delle linee guida e quindi dell'assegnazione delle somme previste dalla nota prot. AOOGR/249069/Q.050.040.010 del 10/10/2014. Nella mail di comunicazione della sospensione si rinviava a successivi atti le definizioni dei nuovi valori di assegnazione.
- Con la DGRT n. 1269 del 22/12/2014 si definivano i nuovi valori di assegnazione iniziale pari a 118 €/Mln, di cui solo 34,7 €/Mln come ulteriori contributi indistinti non finalizzati da destinare esclusivamente alla copertura di costi comprimibili ai soli fini dell'avvio della programmazione gestionale, precisando che tali risorse dovessero intendersi come NON autorizzate fino all'adozione di un successivo atto integrativo della citata Delibera.
- Con la DGRT 575 del 27/04/2015, a seguito della rideterminazione della quota complessiva del Fondo Sanitario 2015 di spettanza alla Regione Toscana, si è revocata la precedente DGRT 1269/2014 e si è provveduto all'assegnazione di nuove risorse per AOUP pari a 121,6 €/Mln e a rinviare a successive deliberazioni eventuali ulteriori assegnazioni in corso d'anno delle risorse a valere sull'esercizio 2015, subordinate alla disponibilità delle risorse sul bilancio regionale, tenendo conto degli andamenti gestionali aziendali, anche a seguito dell'attività di monitoraggio e verifica degli obiettivi svolti dagli uffici regionali competenti.
- Nell'incontro di monitoraggio (ai sensi dall'art. 121bis della L.R.T. 40/2005) tenutosi tra l'Assessorato Regionale e la Direzione Aziendale, come da Verbale 3/2015 prot. AOOGR/0131668 del 05/06/2015 sono stati definiti i primi obiettivi gestionali e di risultato da attribuire all'Azienda. Tali obiettivi prevedono il raggiungimento di bilancio con un livello di contribuzione garantito dalla Regione Toscana, al netto di eventuali contributi vincolati a specifiche

progettualità, pari a 128 €/Mln, importo che non può essere ad oggi registrato perché non oggetto di formale assegnazione.

- Con comunicazione “15/LP132 - Linee Guida Bilancio di Previsione 2015 con allegati” del 28/05/2015 sono pervenute le nuove linee guida regionali.
- Con successiva comunicazione “15/LP141 - Importante aggiornamento Verbale 3/15 - Ulteriori chiarimenti” del 16/06/2015 il valore totale delle risorse indistinte indicate nel citato Verbale 3/15, sono state ridotte dello 0,75% rinviando al successivo verbale la formalizzazione del nuovo valore delle risorse indistinte.

Al fine di garantire il vincolo normativo del pareggio di bilancio, mantenendo i livelli di assistenza in condizioni di riduzione delle risorse disponibili, sono previste specifiche azioni articolate nel modo seguente:

- 1) Azioni gestionali:
 - a. Azioni di razionalizzazione;
 - b. Revisione dei modelli organizzativi;
 - c. Revisione dei modelli produttivi.
- 2) Ulteriori azioni di contrazione di attività e connesse risorse impiegate da attuare in caso di mancata attribuzione delle risorse regionali concordate nei tavoli di monitoraggio.

In considerazione delle risorse assegnate, inoltre, la realizzazione delle azioni di riordino del sistema Sanitario Regionale rappresenta elemento imprescindibile di cui si è dovuto tenere conto nella definizione delle azioni gestionali.

Il bilancio economico preventivo è inoltre articolato su base pluriennale per il periodo 2015-2017.

N.B. gli importi sono in migliaia di euro

A) Valore della produzione

A.1) Contributi in conto esercizio

Contributi in conto esercizio	BC 2013	Preconsuntivo 2014	Preventivo 2015
<i>Contributi da Regione Fondo sanitario indistinto</i>	121.709	121.494	121.628
<i>Contributi da Regione finalizzati</i>	9.549	11.954	996
Totale contributi da Regione Toscana	131.258	133.448	122.624

Tenuto conto della DGRT n. 575 del 27/04/2015 “Revoca della DGR n. 1269/2014 e nuova assegnazione del fondo Sanitario indistinto alle Aziende Sanitarie, ISPO, Fondazione Monasterio ed ESTAR, per l'esercizio 2015”, i contributi per fondo sanitario indistinto, per l'anno 2015, ammontano a 121.628.491€.

Per quanto riguarda i contributi finalizzati la nota RT segnala che la ripartizione dei contributi finalizzati avverrà in tempi non compatibili con la relazione del bilancio di previsione. Quindi la loro previsione nel modello CE potrà avvenire solo dopo apposita comunicazione regionale. Le comunicazioni ad oggi pervenute consentono di iscrivere Contributi finalizzati pari a 0,996 €/Mln, come da prot. AOOGRT/0131668 del 05/06/2015.

La rilevazione contabile nell'anno 2015 di tali 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

Tale voce, che ammonta a – 9,8 €/Mln, rappresenta la rettifica apportata ai contributi in conto esercizio da conto economico a patrimonio netto a seguito dell'acquisizione di beni non finanziati da contributi in conto capitale, come previsto dal D. Lgs. 118/2011 e successive integrazioni. La rettifica si riferisce agli investimenti effettuati negli anni 2012, 2013, 2014. La voce raccoglie anche la rettifica ai contributi per investimenti

autofinanziati effettuati nell'anno 2015. Questi investimenti sono rappresentati da lavori iniziati nell'anno precedente che si concluderanno durante l'anno 2015.

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

Al momento della redazione del bilancio di previsione non è possibile stimare l'effettivo utilizzo di contributi per progetti in corso di realizzazione.

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 relativo alla mobilità attiva. Il valore inserito nella previsione 2015 corrisponde agli importi della mobilità ufficiale comunicata per il bilancio 2013, come indicato nell'all. B dalla già citata nota regionale. 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.

Altra voce importante dei *Proventi e ricavi diversi* è la libera professione che viene organizzata e monitorata secondo le disposizioni regionali.

La composizione dei ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria è così composta:

Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	BC 2013	Preconsuntivo 2014	Preventivo 2015
Prestazioni di ricovero in area vasta	177.628	174.802	177.629
Prestazioni di ricovero extra area vasta	32.007	33.488	32.006
Prestazioni di specialistica ambulatoriale in area vasta	37.241	38.122	37.241
Prestazioni di specialistica ambulatoriale extra area vasta	4.963	5.117	4.963
Prestazioni di File F in area vasta	6.108	6.159	6.108
Prestazioni di File F fuori area vasta	918	998	918
Altre prestazioni socio sanitarie in area vasta			
Altre prestazioni socio sanitarie fuori area vasta			
Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	570	650	684
Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	3.199	3.565	3.743
Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	311	300	326
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - Aziende sanitarie regionali	262.945	263.201	263.618
Prestazioni di ricovero extra regione	47.059	45.493	47.059
Prestazioni di specialistica ambulatoriale extra regione	8.047	9.110	8.048
Prestazioni di File F extra regione	1.293	1.596	1.293
Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	351,76257	365	383
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - Aziende sanitarie extra regionali	56.751	56.564	56.783
Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad	1.261	1.756	1.844
Totale ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende pubbliche	320.957	321.521	322.245
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad	2.057	1.979	2.078
Ricavi per prestazioni erogate in regime di intramoenia	21.745	21.235	20.122
Totale ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	344.758	344.735	344.445

A.5) Concorsi recuperi e rimborsi

La stima delle dinamiche è caratterizzata dal principio di prudenza pertanto non sono state previste significative variazioni, nel valore complessivo della posta, rispetto agli andamenti 2014. La maggiore differenza,

rispetto all'anno 2013, sia del consuntivo 2014 che del preventivo 2015, è data dal valore del Pay Back in quanto, le indicazioni contenute nelle linee guida richiedono l'inserimento del solo "Ulteriore Pay Back" valorizzato in 0,7 €/Mln e non del "Pay Back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera" per il quale insistono incertezze sulle modalità della ripartizione regionale sia per l'anno 2014 che per l'anno 2015.

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 2013	Preconsuntivo 2014	Preventivo 2015
Rimborsi per acquisto di beni da parte di ASL/AO, IRCCS, Policlinici della Regione (plasma	3.203	3.098	3.203
Rimborsi da Aziende farmaceutiche per pay-back	6.017	716	702
Rimborsi assicurativi	4.418	436	500
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.332	1.252	1252
Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	436	425	439
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regi	112	107	108
Totale concorsi, rimborsi e recuperi	15.518	6.034	6.204

A.6) Compartecipazioni alla spesa sanitaria

La previsione degli incassi ticket per l'anno 2015 tiene conto dell'andamento e delle modifiche organizzative derivanti dall'evoluzione di processi in corso volti, sostanzialmente, all'eliminazione delle autocertificazione e alla possibilità di rilevare immediatamente il reddito/ISEE dell'utente.

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.

Costi capitalizzati	BC 2013	Preconsuntivo 2014	Preventivo 2015
Utilizzo quota contributi in c/capitale	13.114	13.294	13.290
Utilizzo quota donazioni	101	62	62
Totale costi capitalizzati	13.215	13.356	13.352

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 5,9 €/Mln raccoglie le voci ricavo non ricomprese in quelle precedenti. E' composta essenzialmente dai proventi da attività commerciali e da sperimentazioni cliniche.

Altri ricavi e proventi	BC 2013	Preconsuntivo 2014	Preventivo 2015
Ricavi per prestazioni non sanitarie	3.358	3.768	3.939
Fitti attivi	238	137	219
Altri proventi diversi	624	1.482	1.825
Totale altri ricavi e proventi	4.220	5.387	5.983

B) Costi della produzione

La previsione delle voci di costo è stata effettuata 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. Lgs. 118/2011,
- D.M. 17/09/2012 – certificabilità dei bilanci delle aziende sanitarie,
- D.L. 101/2013.

Si è tenuto conto anche degli effetti delle azioni che continueranno ad essere attuate in coerenza con le linee guida dettate dalle Delibere GRT n. 754/2012 e n. 1235/2012 ed in particolare quelle inerenti l'organizzazione dell'Ospedale e l'evoluzione dei rapporti con il territorio (razionalizzazione della rete ospedaliera e riorganizzazione dei modelli di funzionamento del servizio ospedaliero), che potranno produrre ulteriori effetti positivi in termini di razionalizzazione dei posti letto, miglioramento dei tassi di occupazione e riduzione dei tempi di degenza, con relativi effetti migliorativi sui costi di produzione.

B.1) Acquisti di beni

Nella previsione 2015, fermo restando i risparmi previsti dalla normativa vigente, si è tenuto conto, per l'acquisto dei beni sanitari (prodotti farmaceutici e dispositivi medici), delle disposizioni contenute nella DGRT644/2014 e dalla successiva DGRT 450/2015 "Interventi sull'assistenza per farmaci e dispositivi medici per l'anno 2015", che individua gli obiettivi di appropriatezza prescrittiva per l'anno 2015 per la farmaceutica territoriale ed ospedaliera, gli obiettivi di spesa farmaceutica e le azioni da intraprendere per il loro raggiungimento.

Nella previsione si è tenuto, altresì, conto delle modifiche introdotte agli artt. 120 e 121 della L.R.T. 40/2005, in particolare del c. 6 art. 121 che prevede il superamento del limite dei costi iscritti nel bilancio preventivo economico annuale nel caso vengano accertati, nel corso dell'anno, maggiori ricavi provenienti da risorse nazionali o regionali aggiuntive e comunque nel limite degli stessi, ovvero a condizione che sussista copertura in maggiori ricavi da iscrivere nel bilancio d'esercizio dell'azienda e che sia fornita congrua motivazione in sede di monitoraggio sull'andamento economico della gestione aziendale.

Acquisto di beni	BC 2013	Preconsuntivo 2014	Preventivo 2015
Prodotti farmaceutici ed emoderivati	46.238	50.964	48.321
Sangue ed emocomponenti	51	158	51
Dispositivi medici	70.479	71.658	70.254
Prodotti dietetici	0	104	115
Materiali per profilassi	0	6	100
Prodotti chimici	0	29	20
Altri beni e prodotti sanitari	1.443	1426	1493
Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione (plasmaderivati e NAT da mobilità regionale passiva)	5.101	4032	5101
Totale acquisti di beni sanitari	123.311	128.377	125.455
Acquisto di beni non sanitari	2.480	2.425	2.400
Totale acquisto di beni	125.792	130.802	127.855

B.2) Acquisti di servizi

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

Acquisto di servizi sanitari	BC 2013	Preconsuntivo 2014	Preventivo 2015
Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	3.026	3.660	3.658
Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	10.175	10.658	9.075
Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	2.605	2.707	2.285
Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0
Compartecipazione al personale per attività Libero professionale	16.131	15.576	14.605
Rimborsi assegni e contributi sanitari	7.224	9.204	204
Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	13.377	14.062	13.041
Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.575	813	70
Totale acquisti di servizi sanitari	54.113	56.680	42.937

La maggiore differenza rispetto agli anni 2013 e 2014 è rappresentata dalla voce “Rimborsi assegni e contributi sanitari”. Tale voce non accoglie per l’anno 2015, diversamente dagli anni precedenti, la quota di finanziamento ricevuto dalla Regione Toscana per lo sviluppo delle attività di ricerca e formazione attraverso il supporto al DIPINT, in quanto, ad oggi, la Regione Toscana non ha ancora deliberato il contributo per l’anno 2015.

Si specifica che i costi dell’attività libero professionali 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 9,6 €/Mln.

B.3) Acquisti servizi non sanitari

Acquisto di servizi non sanitari	BC 2013	Preconsuntivo 2014	Preventivo 2015
Servizi non sanitari	42.302	40.581	33.131
Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.180	1.001	910
Formazione	268	239	239
Totale acquisto di servizi non sanitari	43.751	41.821	34.281

La riduzione prevista per i costi dei servizi non sanitari è basata, soprattutto, sulla continuazione delle azioni di razionalizzazione e di riorganizzazione dei servizi, in particolare sui servizi di mensa e di pulizia. Da segnalare anche la riduzione dei costi di trasporto di beni a seguito del passaggio ad ESTAR delle consegne dei beni direttamente ai reparti.

B.4) Manutenzioni e riparazioni

Manutenzioni e Riparazioni	BC 2013	Preconsuntivo 2014	Preventivo 2015
Manutenzioni e riparazioni immobili e loro pertinenze	6.494	4.817	3.882
Manutenzioni e riparazioni attrezzature tecnico scientifico sanitarie	10.662	10.961	8.912
Manutenzioni e riparazioni automezzi	29	34	48
Altre manutenzioni e riparazioni	1.149	1.137	1.084
Totale Manutenzioni e riparazioni	18.334	16.949	13.925

B.5) Godimento beni di terzi

La voce più importante “Canoni di noleggio – area sanitaria” comprende i costi dei canoni di noleggio delle attrezzature sanitarie e di laboratorio e del RIS-PACS. Nel corso dell’anno 2014 l’Azienda ha rinnovato, rinegoziando tramite ESTAV, il contratto di fornitura in locazione del sistema RIS PACS, per il periodo 2015 - 2017, ottenendo una notevole riduzione del costo del contratto. Tale rinegoziazione ha consentito un risparmio, rispetto al 2014, di circa 1,3 €/Mln.

Godimento di beni di terzi	BC 2013	Preconsuntivo 2014	2015
Affitti passivi	186	177	183
Canoni di noleggioro – area sanitaria	7.094	7.378	6.004
Canoni di noleggioro – area non sanitaria	1.008	716	850
Totale Godimento beni di terzi	8.288	8.271	7.037

B.6) Costi del personale

I costi del personale per il 2015 sono stati stimati sulla base delle indicazioni contenute nella nota RT nota prot. AOOGR/249069/Q.050.040.010 del 10/10/2014. In particolare, si sono adottate misure per il contenimento della spesa del personale tese a garantire che la spesa non superi il corrispondente ammontare dell'anno 2004 diminuito dell'1,4%.

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

La valutazione del costo del personale per l'anno 2015 risente dei seguenti effetti:

- adeguamento delle fasce dell'indennità di esclusività alla maturazione di 5 e 15 anni di servizio per il personale dirigente medico e sanitario, a seguito della legge di stabilità 2015;
- della parziale attuazione del "Verbale di intesa sulla valorizzazione professionale dei ruoli dirigenziali del Servizio Sanitario Regionale" tra l'Assessore al diritto alla salute, il Direttore generale Direzione generale diritti di cittadinanza e coesione sociale ed OO.SS., sottoscritto in data 27/06/2014, integrato nell'agosto del 2014, con accordi tra l'AOUP e OO.SS. della dirigenza medica e sanitaria.

Costi del personale	BC 2013	Preconsuntivo 2014	2015
Personale dirigente ruolo medico	72.037	72.389	74.740
Personale dirigente ruolo sanitario non medico	5.814	5.814	5.814
Personale comparto ruolo sanitario	96.526	96.495	96.995
Personale dirigente altri ruoli	1.910	1.916	1.916
Personale comparto altri ruoli	37.736	37.557	37.557
Totale Costi del personale	214.022	214.171	217.022

B.7) Oneri diversi di gestione

Tale voce, pari a 3,3 €/Mln, accoglie i costi per le indennità, rimborsi spese per gli organi direttivi e collegio sindacale per 0,6 €/Mln €, imposte e tasse per 0,6 €/Mln € e 2,0 €/Mln per altri oneri diversi di gestione, di cui 1,0 €/Mln di risarcimenti per gestione diretta del rischio.

B.8) Ammortamenti

I costi relativi all'ammortamento dei beni nell'anno 2015 tengono conto delle aliquote introdotte con il D. Lgs. n. 118 del 23/06/2011.

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

La quota di accantonamento al fondo *svalutazione crediti* è stata quantificata in 0,4 €/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 2013	Preconsuntivo 2014	Preventivo 2015
Accantonamenti per rischi	2.567	825	
Accantonamenti premio di operosità	12	12	12
Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	2.609	7.174	747
Altri accantonamenti	1.435	1.356	1.861
Totale Accantonamenti	6.623	9.367	2.620

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 2015.

C "Proventi e oneri finanziari"

C.2) Interessi passivi

Sono stati previsti in circa 2,8 €/Mln nel 2015.

L'importo è determinato dagli interessi sull'anticipazione concessa dall'istituto cassiere, dagli interessi sui mutui stipulati con Cassa Depositi e Prestiti.

Y) Imposte sul reddito di esercizio

Le *imposte e tasse*, composte da IRES e IRAP, ammontano complessivamente a 15,3 €/Mln.

Per quanto riguarda il **bilancio preventivo pluriennale**, gli importi relativi agli anni 2016-2017 sono stati determinati prevedendo un incremento dello 1% su alcune voci del valore e dei costi della produzione, ad esclusione per le voci di mobilità attiva/passiva per le quali si tengono fermi i dati relativi all'anno 2013, per ciascuno degli anni considerati, non avendo al momento informazioni utili per la stima delle restanti voci del CE.

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

Relazione Direttore Generale

Bilancio preventivo economico annuale 2015 e pluriennale 2015 - 2015

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE
AL BILANCIO DI PREVISIONE 2015 – 2017 e
AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2015

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 2015 prot. AOOGR/249069/Q.050.040.010 del 10/10/2014.

L'impatto complessivo di queste manovre sulla Regione Toscana è stimabile in 616 €/Mln per il 2014, in 658 €/Mln per il 2015 e in 662 €/Mln per il 2016.

In termini di ricavi, nel 2015 l'AOUP, come le altre Aziende del SSR, è pertanto autorizzata ad iscrivere come assegnazione iniziale un volume complessivo di contribuiti pari a 121,6 €/Mln.

È necessario tuttavia anche tenere in considerazione come, in risposta a tale difficile scenario economico finanziario generale, la Regione Toscana stia mettendo 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 è recentemente aggiunta Legge regionale 16 marzo 2015, n. 28 "Disposizioni urgenti per il riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale".

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.

In sede di predisposizione del Bilancio di Previsione 2015, allo scopo di permettere il raggiungimento l'equilibrio economico, come richiesto dalle disposizione legislative, è stato pertanto necessario un importante sforzo di valorizzazione e quantificazione di azioni ancora in fase di studio a livello di Sistema. Il pareggio di Bilancio di Previsione è stato raggiunto attraverso:

1. la valorizzazione di azioni gestionali di contenimento dei costi sui quali l'Azienda ha definito specifici obiettivi di budget;
2. l'applicazione di una percentuale di riduzione su vari fattori produttivi relativa alle ulteriori azioni di contrazione di attività e connesse risorse impiegate, da attuare in caso di mancata attribuzione delle risorse regionali concordate nei tavoli di monitoraggio.

Si consideri inoltre che, sulla base delle Linee Guida regionali sopra richiamate, per alcune voci di costo del Bilancio particolarmente significative (ad esempio i consumi di beni sanitari, c.d. "farmaceutica"), sono state inserite valorizzazioni pari ai valori previsti dalla D.G.R.T. 450/2015 "Interventi sull'assistenza per farmaci e dispositivi medici per l'anno 2015", che individua gli obiettivi di appropriatezza prescrittiva per l'anno 2015 per la farmaceutica territoriale ed ospedaliera, gli obiettivi di spesa farmaceutica e le azioni da intraprendere per il loro raggiungimento.

Il Bilancio di previsione 2015 e il bilancio pluriennale 2015 - 2017 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 2015 tiene conto delle novità introdotte 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”.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 2015 è stato redatto tenendo conto delle indicazioni fornite dalla Regione Toscana con la nota prot. AOOGR/249069/Q.050.040.010 del 10/10/2014, con la quale la ‘Direzione Generale diritto alla salute e politiche di solidarietà’ ha indicato le linee guida per la predisposizione del bilancio e delle successive delibere di assegnazione delle risorse.

In particolare, nel preventivo annuale sono stati indicati, tenendo conto delle sopra citate indicazioni fornite dalla Regione Toscana, i contributi in conto esercizio netti che, per l’anno 2015, ammontano a complessivi 121.628.000€. Per la descrizione delle macrocomponenti che formano tale voce ed il dettaglio delle ulteriori risorse disponibili si rimanda al contenuto nota illustrativa (All. C).

La previsione relativa alla mobilità sanitaria attiva, pari a 319 €/Mln, è stata effettuata secondo le indicazioni regionali contenute nella nota del 10/10/2014 e cioè inserendo nella previsione 2015 gli importi della mobilità ufficiale comunicata per la redazione del Bilancio di esercizio 2013.

Nell’ipotesi di mantenimento delle risorse disponibili dal Fondo Regionale, considerando tuttavia il continuo aumento dei prezzi dei fattori produttivi, 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, 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 2015 in raffronto al bilancio d’esercizio 2013 e alla previsione di chiusura per l’esercizio 2014.

	BE 2013	Preconsuntivo 2014	BP 2015	Δ BP 2015/Preconsun tivo 2014
Contributi da regione Toscana e altri enti	130.474	131.324	114.236	-17.088
Mobilità attiva infra regionale	258.865	261.784	262.069	285
Mobilità attiva fuori regione Toscana	56.400	56.199	56.400	201
Ricavi da attività proprie	61.092	49.290	49.537	247
Costi capitalizzati	13.215	13.365	13.352	-13
Totale valore della produzione	520.046	511.962	495.594	-16.368
Acquisto beni sanitari	123.311	128.006	125.455	-2.551
Acquisto beni non sanitari	2.480	2.426	2.400	-26
Variazioni delle rimanenze	-1.252	-1.213	0	1.213
Servizi sanitari (comp. Intramoenia-trasp.san.)	18.736	18.257	16.890	-1.367
Servizi non sanitari	42.570	40.725	33.371	-7.354
Manutenzioni e riparazioni	18.334	16.969	13.925	-3.044
Godimento beni di terzi	8.288	8.480	7.037	-1.443
Personale dipendente	214.022	214.413	217.022	2.609
Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro	14.557	14.958	13.950	-1.008
Ammortamenti	28.771	28.010	27.980	-30
Totale costi di produzione	469.817	471.031	458.030	-13.001
Servizi sanitari da pubblico	9.540	11.387	2.717	-8.670
Servizi sanitari da privato	12.462	12.948	10.290	-2.658
Totale costi di erogazione	22.002	24.335	13.007	-11.328
Risultato della gestione tipica	28.227	16.596	24.557	7.961
Oneri finanziari	3.087	2.950	2.850	-100
Accantonamento a fondi (compresa sval. Crediti)	8.028	8.833	3.020	-5.813
Oneri diversi di gestione (comprese imposte e tasse non sul reddito)	4.671	5.781	3.312	-2.469
Risultato della gestione ordinaria	12.441	-968	15.375	16.343
Proventi straordinari	10.705	3.518	0	-3.518
Oneri straordinari	7.503	2.133	0	-2.133
Risultato della gestione straordinaria	3.202	1.385	0	-1.385
Imposte e tasse sul reddito (IRAP e IRES)	15.543	15.454	15.375	-79
Risultato d'esercizio	100	-15.037	0	15.037

Obiettivi generali dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Pisa

Il 2015 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 L.R.T. 28/2015.

La nostra Azienda, infatti, nell'ambito della missione assegnatagli 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 2015.

Si ricorda inoltre che anche per il 2015 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;
- contenimento dei costi dei beni sanitari come da DGRT 450/2015 "Interventi sull'assistenza per farmaci e dispositivi medici per l'anno 2015".

Inoltre, in relazione a quanto previsto dal D.L. 13 settembre 2012 n. 158 convertito nella successiva Legge n. 189/2012 ed alle Linee di indirizzo regionali in materia di libera-professione intramuraria, approvate con DGRT n. 529/2013 che hanno previsto che la libera professione intramoenia deve essere effettuata negli spazi e nelle strutture aziendali, l'Azienda ha attivato un percorso per ricondurre all'interno delle strutture aziendali tutta l'attività libero professionale.

Tale percorso si è concluso il 30 giugno 2015, data concordata con i competenti uffici regionali per completare gli interventi necessari per riorganizzare internamente l'attività libero professionale in regime di ricovero che veniva svolta presso la Casa di Cura San Rossore.

Dal vecchio al nuovo S. Chiara

L'obiettivo dato da questa Direzione per il 2015 è stato quello di continuare l'opera di accorpamento delle strutture in S. Chiara al fine di ridurre i costi di gestione.

Nell'ambito dei lavori e degli investimenti preme ricordare la data del 3 luglio 2014 quale giornata nella quale è stato approvato il bando per la realizzazione del "Nuovo Santa Chiara", la sua gestione per 10 anni, nonché la alienazione del complesso monumentale del Santa Chiara. Attualmente sono in corso le procedure di gara.

Sono in corso gli incontri per addivenire all'aggiornamento dell'accordo di programma 2005.

LAVORI 2015

Di seguito la cronologia degli interventi più salienti da realizzare nel corso del 2015

1. Completamento dei parcheggi A e C;
2. Ampliamento del centro trasfusionale;
3. Lavori di installazione di 2 Gamma Camere;
4. Ampliamento del laboratorio di Ematologia;
5. Prosecuzione del cantiere per il restauro della facciata in Piazza dei Miracoli;
6. Sesto blocco per uffici amministrativi;
7. Accettazione unificata CUP e Sala di Attesa Endocrinologia;
8. Nuovo Allacciamento Media Tensione del Nuovo Ospedale;
9. Viabilità di accesso al parcheggio del Sigaro;
10. Accorpamento reparti nell'ex Ortopedia S. Chiara;
11. Aggiornamento.

PATRIMONIO

Sul fronte del patrimonio è stato predisposto il preliminare di compravendita di n. 4 edifici di proprietà dell'Università di Pisa all'interno del complesso monumentale di S. Chiara e, congiuntamente con l'Università di Pisa, stiamo predisponendo i documenti utili al rogito come previsto della delibera regionale dell'aprile 2014. (modifica all'accordo di programma 2005). Sarà necessaria la richiesta di aggiornamento delle stime dei valori attribuiti agli immobili in alienazione (Calambrone, Via Zamenhof, Via S. Maria).

TABELLA INVESTIMENTI PER IL TRIENNIO 2015 – 2017

Il costo totale dell'intervento rappresenta la previsione complessiva del costo dell'investimento comprensiva pertanto di quanto ad oggi già realizzato, dei flussi attesi per il triennio 2015-2017 e di eventuali oneri previsti oltre il 2017. La tabella sottostante evidenzia, a fronte del costo totale dell'intervento, esclusivamente i flussi per il triennio 2015-2017.

Nuovo Santa Chiara

TITOLO INTERVENTO	COSTO TOTALE INTERVENTO	PREVISIONE FLUSSI DAT 2015	PREVISIONE FLUSSI DAT 2016	PREVISIONE FLUSSI DAT 2017
Completamento del trasferimento di Santa Chiara a Cisanello (Realizzazione Piastra diagnostica)	44.204.403	200.000	4.500.000	10.000.000
Fiumi e fossi (opere idriche)	5.500.000			5.500.000
Completamento del trasferimento da S. Chiara a Cisanello - Allacciamenti e lavori di urbanizzazione primaria	4.400.000	1.450.000	700.000	619.918
Completamento del trasferimento da S. Chiara a Cisanello - Degenze e ambulatori, sistemazioni esterne, magazzini, direzionale ecc.	206.795.597	500.000	30.000.000	40.000.000
Completamento del trasferimento da S. Chiara a Cisanello - Lavori complementari	25.712.051	1.863.000	5.803.044	10.000.000
Completamento del trasferimento da S. Chiara a Cisanello - Arredi ed attrezzature non sanitarie	20.000.000	1.500.000	3.000.000	5.000.000
TOTALE NUOVO S. CHIARA	306.612.051	5.513.000	44.003.044	71.119.918

Manutenzioni edili e impianti

TITOLO INTERVENTO	COSTO TOTALE INTERVENTO	PREVISIONE FLUSSI DAT 2015	PREVISIONE FLUSSI DAT 2016	PREVISIONE FLUSSI DAT 2017
SEGNALETICA	1.000.000	100.000	100.000	100.000
AGGIORNAMENTO E INNOVAZIONE DELLE INFRASTRUTTURE INFORMATICHE AZIENDALI (HARDWARE)	1.500.000	460.000	600.000	400.000
AGGIORNAMENTO E INNOVAZIONE DELLE INFRASTRUTTURE INFORMATICHE AZIENDALI (SOFTWARE)	900.000	200.000	200.000	200.000
MANUTENZIONE EDILIZIA ED IMPIANTISTICA DI S. Chiara e Cisanello	9.900.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000
APPARECCHIATURE E TECNOLOGIE SANITARIE per S. Chiara e Cisanello	18.000.000	6.000.000	4.100.000	-
FERRI CHIRURGICI per S. Chiara e Cisanello	1.500.000	400.000	600.000	500.000
ARREDI per s.chiara e cisanello	1.500.000	300.000	300.000	300.000
TOTALE Manutenzioni edili e Impianti S. Chiara e Cisanello	34.300.000	10.960.000	9.400.000	5.000.000

Altri investimenti

TITOLO INTERVENTO	COSTO TOTALE INTERVENTO	PREVISIONE FLUSSI DAT 2015	PREVISIONE FLUSSI DAT 2016	PREVISIONE FLUSSI DAT 2017
Realizzazione parcheggio e nuova viabilità interna secondo il piano attuativo di CISANELLO. 1° STRALCIO	5.300.000	560.653		
Sistemazioni esterne e realizzazione fognatura bianca del primo potenziamento (Ex Deu) di Cisanello	500.000	117.782	300.000	
Ampliamento centro trasfusionale Cisanello	750.000	717.925		
Unificazione dei Laboratori di analisi presso l' edificio ex fisiologia Clinica di s, chiara	300.000	30.660		
lavori di installazione 2 gammacamera più radiofarmacia	1.200.000	200.000	1.000.000	
s. Chiara - Laboratorio ematologia ex Dermo 1° Piano	450.000	30.000	217.442	
Restauro Facciata Piazza dei Miracoli	600.000	520.877		
Ristrutturazione del centro di Endocrinologia e Med. Nucleare (Ed. 7 e 7bis)	3.600.000	300.000	1.700.000	1.000.000
Realizzazione di reparto riabilitativo per mielolesi - Edificio 3	3.000.000			
Trasformazione in foresteria del 1 e 2 piano dell'Edificio 3	800.000			
Adeguamento sismico e riqualificazione Edificio 5	2.500.000			
Rifacimento scarichi reflui Radioattivi	400.000	200.000	200.000	
Realizzazione 3 SO integrate – ed. 30				
Realizzazione 2 SO integrate – ed. 6	2.440.000	220.000	2.220.000	
Upgrade 1 Robot “da Vinci”	1.586.000		1.586.000	
Acquisto robot tp antiblastici + Lavori	854.000		854.000	
Upgrade RM ed. 18 S. Chiara	502.640	250.000	252.640	
TOTALE ALTRI investimenti	24.782.640	3.147.897	8.330.082	1.000.000

Attività

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

- il rafforzamento e la qualificazione della posizione dell'Azienda verso servizi ad alta specializzazione ed il 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;
- la 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;
- lo sviluppo di processi operativi e produttivi più efficaci ed efficienti ed il controllo dei processi di spesa;
- l'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 inappropriata, 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 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 Aziendale

Nell'esercizio 2015 la Direzione Aziendale ritiene di importanza strategica questo obiettivo e si impegna a supportare adeguatamente tali sviluppi, verificando puntualmente gli "step" intermedi ed i risultati attesi.

Attivazione di strumenti informatici di supporto nelle attività sanitarie

Accanto allo sviluppo di sistemi evoluti di elaborazione delle informazioni previsti da progetti nazionali e regionali (es. prescrizione elettronica), l'Azienda nel corso del 2015 intende completare la realizzazione di ulteriori progetti finalizzati a facilitare le fasi di accettazione ed accoglienza dell'attività ambulatoriale (progetto Elis), nonché la diffusione delle informazioni cliniche dei pazienti attraverso il progetto Pleiade (nuova cartella elettronica).

Prosecuzione processo di integrazione amministrativo gestionale

Nel corso del 2013, attraverso la realizzazione del nuovo Tableau di Bord è stato raggiunto un importante risultato nell'integrazione tra le procedure amministrative e quelle più tipicamente sanitarie allo scopo di rendere più consistenti le analisi periodiche di andamento e migliorare qualità e tempestività dei dati gestionali; aspetto quest'ultimo di importanza strategica per la Direzione Aziendale. Nel corso del 2014 tale strumento è stato oggetto di diffusione a tutte le strutture aziendali allo scopo di diffondere ancora di più la cultura del controllo di gestione alle varie unità organizzative e produttive.

Nell'anno 2015 lo strumento sarà completamente a regime.

Comunicazione

E' obiettivo aziendale lo sviluppo continuo del sito internet aziendale, quale effettivo strumento di conoscenza e comunicazione con il cittadino sia come utente sia come operatore dell' Azienda, il tutto in coerenza con le nuove norme sulla "trasparenza", nonché l'incremento dell'utilizzo dei "totem" informativi per la consultazione da parte del cittadino del proprio fascicolo sanitario in condizione di segretezza e rispetto della privacy.

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".

Proseguirà altresì il processo di elaborazione e di aggiornamento delle procedure aziendali aventi rilevanza contabile con particolare riferimento a quanto indicato dalla normativa regionale, di cui alla delibera GRT 1343/04 e allo sviluppo di adeguate procedure di controllo interno.

Si ricorda che l'Azienda ha conseguito la certificazione del bilancio con l'anno 2013.

Promozione della Salute e rete HPH

Proseguirà l'attività legata ai progetti di Promozione della Salute con implementazione dei progetti attualmente attivi e con lo sviluppo di nuovi progetti. Ciò ha consentito da anni alla nostra azienda di mantenere un ruolo di assoluta rilevanza in ambito di Area Vasta e Regionale.

E' previsto il coinvolgimento delle associazioni di volontariato e di tutela della salute dei cittadini, la partecipazione alle task force regionali (standard, formazione, documentazione, comunicazione strategica), la promozione di attività formative finalizzate alla diffusione delle politiche aziendali per la Promozione della Salute, il coordinamento con l'ASL 5 del progetto interaziendale "Integrazione Ospedale-Territorio" e la co-responsabilità dell'area Progettuale 3 Interazione Sistemica del progetto HPH regionale.

L'AOUP intende mantenere l'elevato standard raggiunto nell'ambito del programma "Bollini rosa" promosso dall'Osservatorio Nazionale sulla salute della Donna (ONDA), avendo ricevuto la riconferma della qualificazione con 3 "bollini" anche per il biennio 2014-2015. Inoltre l'AOUP aderisce al progetto di contrasto alla violenza denominato "Codice rosa" identificando un percorso multidisciplinare di accoglienza in Pronto Soccorso riservato a tutte le vittime di violenze.

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&MorbidityReview, 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 Accredimento Istituzionale essa proseguirà con il coinvolgimento del team aziendale sostenuto dalla SOD Qualità e Accredimento e dal 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 2015 e pluriennale 2015 - 2015

ALLEGATO F)

Azienda Ospedaliero Universitaria Pisana

Piano Investimenti Aziendale 2015-2017

▪ INVESTIMENTI	2015	2016	2017	Totale
a. Fabbricati;	10.190.897	49.203.044	72.419.918	131.813.859
b. Attrezzature sanitarie;	6.870.000	10.612.640	0	17.482.640
c. Altri beni (mobili, arredi, HW, SW , automezzi etc)	2.560.000	4.417.442	5.000.000	11.977.442
Totale	19.620.897	64.233.126	77.419.918	161.273.941
▪ COPERTURE				
a. Autofinanziamento;	4.137.897	15.626.434	5.156.669	24.921.000
b. Mutui;	2.950.000	3.035.503	463.250	6.448.753
c. Contributi Stato;	6.420.000	9.130.370	10.000.000	25.550.370
d. Contributi Regione;	6.113.000	32.610.000	50.000.000	88.723.000
e. Altri contributi;			0	0
f. Alienazioni;		3.830.818	1.800.000	5.630.818
g. Fabbisogno non coperto.			10.000.000	10.000.000
Totale	19.620.897	64.233.126	77.419.918	161.273.941

AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

Flussi di cassa preventivi

Bilancio preventivo economico annuale 2015 e pluriennale 2015 - 2015

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	GENNAIO			FEBBRAIO			MARZO			APRILE			MAGGIO			GIUGNO			LUGLIO			AGOSTO	
	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	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale
A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-2.457		-2.457	-12.392	-1.217	-13.609	-22.176	-3.089	-25.265	-25.820	-5.610	-31.430	-22.213	-7.034	-29.247	-27.282	-8.711	-35.993	-28.124	-10.711	-38.835	-25.668	-12.711
1 Entrate																							
1a Trasferimenti da Regione:																							
1a1 -per quota ordinaria	31.169		31.169	31.169		31.169	31.342		31.342	31.019		31.019	30.991		30.991	32.033		32.033	32.306		32.306	32.306	
1a2 -per fondi finalizzati	0		0			0	60		60	400		400	370		370			0			0		
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori			0			0			0			0			0			0			0		
1a4 -per quota straordinaria			0			0			0			0			0			0			0		
Totale Trasferimenti da Regione	31.169	0	31.169	31.169	0	31.169	31.402	0	31.402	31.419	0	31.419	31.361	0	31.361	32.033	0	32.033	32.306	0	32.306	32.306	0
1b Entrate proprie	3.744		3.744	3.501		3.501	6.027		6.027	4.164		4.164	3.139		3.139	3.500		3.500	3.500		3.500	3.500	
1c Entrate per mutui			0			0			0			0			0			0			0		
1d Altre entrate	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	150		150	150		150	150	
1 Totale entrate	34.913	0	34.913	34.670	0	34.670	37.429	0	37.429	35.583	0	35.583	34.500	0	34.500	35.683	0	35.683	35.956	0	35.956	35.956	0
2 Uscite																							
2a Pagamenti per il personale	26.515		26.515	19.744		19.744	17.557		17.557	17.999		17.999	18.802		18.802	18.000		18.000	18.000		18.000	18.000	
2b Pagamenti ai fornitori:																							
2b1 -per forniture di funzionamento	15.452	1.217	16.669	17.264	1.872	19.136	23.078	2.521	25.599	11.806	1.424	13.230	11.548	1.677	13.225	13.000	2.000	15.000	13.000	2.000	15.000	13.000	2.000
2b2 -per forniture estav			0	0		0	0		0	0		0	7.084		7.084			0			0		
Totale Pagamenti ai fornitori	15.452	1.217	16.669	17.264	1.872	19.136	23.078	2.521	25.599	11.806	1.424	13.230	18.632	1.677	20.309	13.000	2.000	15.000	13.000	2.000	15.000	13.000	2.000
2c Rimborsi mutui (capitale + interessi)			0			0	0		0			0			0	3.025		3.025			0		
2d Altre uscite	2.881		2.881	7.446		7.446	438		438	2.171		2.171	2.135		2.135	2.500		2.500	2.500		2.500	2.500	
2 Totale uscite	44.848	1.217	46.065	44.454	1.872	46.326	41.073	2.521	43.594	31.976	1.424	33.400	39.569	1.677	41.246	36.525	2.000	38.525	33.500	2.000	35.500	33.500	2.000
B ENTRATE - USCITE	-9.935	-1.217	-11.152	-9.784	-1.872	-11.656	-3.644	-2.521	-6.165	3.607	-1.424	2.183	-5.069	-1.677	-6.746	-842	-2.000	-2.842	2.456	-2.000	456	2.456	-2.000
3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0			0			0			0			0		
C FABBISOGNO DI PERIODO	-12.392	-1.217	-13.609	-22.176	-3.089	-25.265	-25.820	-5.610	-31.430	-22.213	-7.034	-29.247	-27.282	-8.711	-35.993	-28.124	-10.711	-38.835	-25.668	-12.711	-38.379	-23.212	-14.711
Massima anticipazione consentita			-41.507			-41.507			-41.507			-41.507			-41.507			-41.507			-41.507		
Anticipazione vincolata per mutui																							
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-41.507			-41.507			-41.507			-41.507			-41.507			-41.507			-41.507		
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-13.609			-25.265			-31.430			-29.247			-35.993			-38.835			-38.379		
LIQUIDITA' DISPONIBILE	0		0	0																			
LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			27.898			16.242			10.077			12.260			5.514			2.672			3.128		
FABBISOGNO DA COPRIRE	0		0	0																			

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

Anno: 2015 - AZIENDA OSP - UNIV PISANA

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	SETTEMBRE			OTTOBRE			NOVEMBRE			DICEMBRE			
	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	-38.379	-23.212	-14.711	-37.923	-22.722	-16.711	-39.433	-20.266	-18.711	-38.977	-17.810	-20.711	-38.521
1 Entrate													
1a Trasferimenti da Regione:													
1a1 -per quota ordinaria	32.306	32.306		32.306	32.306		32.306	32.306		32.306	32.306		32.306
1a2 -per fondi finalizzati	0			0			0			0			0
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0			0			0			0			0
1a4 -per quota straordinaria	0			0			0			0			0
Totale Trasferimenti da Regione	32.306	32.306	0	32.306									
1b Entrate proprie	3.500	3.500		3.500	3.500		3.500	3.500		3.500	3.500		3.500
1c Entrate per mutui	0			0			0			0			0
1d Altre entrate	150	150		150	150		150	150		150	150		150
1 Totale entrate	35.956	35.956	0	35.956									
2 Uscite													
2a Pagamenti per il personale	18.000	18.000		18.000	18.000		18.000	18.000		18.000	26.800		26.800
2b Pagamenti ai fornitori:													
2b1 -per forniture di funzionamento	15.000	10.000	2.000	12.000	10.000	2.000	12.000	10.000	2.000	12.000	10.000	2.000	12.000
2b2 -per forniture estav	0	3.000		3.000	3.000		3.000	3.000		3.000	3.000		3.000
Totale Pagamenti ai fornitori	15.000	13.000	2.000	15.000									
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)	0	1.966		1.966			0			0	3.025		3.025
2d Altre uscite	2.500	2.500		2.500	2.500		2.500	2.500		2.500	2.500		2.500
2 Totale uscite	35.500	35.466	2.000	37.466	33.500	2.000	35.500	33.500	2.000	35.500	45.325	2.000	47.325
B ENTRATE - USCITE	456	490	-2.000	-1.510	2.456	-2.000	456	2.456	-2.000	456	-9.369	-2.000	-11.369
3 Giroconto parte capitale - parte corrente	0			0			0			0			0
C FABBISOGNO DI PERIODO	-37.923	-22.722	-16.711	-39.433	-20.266	-18.711	-38.977	-17.810	-20.711	-38.521	-27.179	-22.711	-49.890
	0			0			0			0			0
Massima anticipazione consentita	-41.507			-41.507			-41.507			-41.507			-41.507
Anticipazione vincolata per mutui				0			0			0			0
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)	-41.507			-41.507			-41.507			-41.507			-41.507
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento	-37.923			-39.433			-38.977			-38.521			-41.507
LIQUIDITA' DISPONIBILE	0			0			0			0			0
LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.	3.584			2.074			2.530			2.986			0
FABBISOGNO DA COPRIRE	0			0			0			0			-8.383

RIPROVA Gennaio - Dicembre		
A SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO		-2.457
1 Entrate		
1a Trasferimenti da Regione:		
1a1 -per quota ordinaria		381.559
1a2 -per fondi finalizzati		830
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori		0
1a4 -per quota straordinaria		0
Totale Trasferimenti da Regione		382.389
1b Entrate proprie		45.075
1c Entrate per mutui		0
1d Altre entrate		1.050
1 Totale entrate		428.514
2 Uscite		
2a Pagamenti per il personale		235.417
2b Pagamenti ai fornitori:		
2b1 -per forniture di funzionamento		180.859
2b2 -per forniture estav		19.084
Totale Pagamenti ai fornitori		199.943
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)		8.016
2d Altre uscite		32.571
2 Totale uscite		475.947
B ENTRATE - USCITE		-47.433
3 Giroconto parte capitale - parte corrente		0
C FABBISOGNO DI PERIODO		-49.890
Massima anticipazione consentita		-41.507
		0
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento		-41.507
LIQUIDITA' DISPONIBILE		0
LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE		0
FABBISOGNO DA COPRIRE		-8.383

428.514

ok

475.947

-47.433

-49.890

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 2015 e pluriennale 2015 - 2015

PROSPETTO LIBERA PROFESSIONE	Preventivo 2015	Consuntivo anno 2013	Consuntivo anno 2012
RICAVI			
RICAVI PER PRESTAZIONI SPECIALISTICHE AMBULATORIALI	14.062	14.088	14.122
RICAVI PER RICOVERO IN REGIME DI LIBERA PROFESSIONE	4.890	7.408	6.435
RICAVI PER ATTIVITA' PROFESSIONALI A PAGAMENTO SVOLTE SU RICHIESTA DI TERZI	1.170	1.258	1.727
TOTALE RICAVI	20.122	22.754	22.284
COSTI			
COSTI DEL PERSONALE			
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Personale universitario	6.440	6.938	8.594
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Personale SSN	8.165	9.151	7.256
B.2.m) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	68	23	66
B.11.d) accantonamento Fondo di Perequazione Dirigenza	780	860	804
B.11.d)accantonamento LP ALPI personale comparto SSN	461	480	452
B.11.d) altri accantonamenti		14	18
Y.1.c) IRAP relativa ad attività di libera professione	979	997	1.013
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	16.893	18.463	18.203
COSTO DEL PERSONALE SERVIZI L.P. (Call center, accoglienza amministrativa e sanitaria, uffici)	860	854	871
ACQUISTO DI BENI SANITARI	80	66	120
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	16	18	10
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	418	853	731
AMMORTAMENTI	152	141	164
MANUTENZIONI	8	7	26
ACQUISTO SERVIZI NON SANITARI / GODIMENTO BENI DI TERZI	186	648	835
COSTI GENERALI (compreso utenze imposte e tasse al netto IRAP)	95	99	77
ALTRI COSTI (personale sanitario di supporto comprensivo di oneri + altri costi)	965	938	815
TOTALE COSTI GESTIONE	2.780	3.624	3.649
TOTALE COSTI	19.673	22.086	21.852
SALDO	449	667	432
QUOTA DI CUI ALLA DGR 722/11	410	411	432

AZIENDA OSPEDALIERO
UNIVERSITARIA PISANA

Conto Economico preventivo secondo modello CE

Bilancio preventivo economico annuale 2015 e pluriennale 2015 - 2015

CODICE		PREVENTIVO 2015
	A) Valore della produzione	
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	122.624
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	122.624
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	122.624
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	-
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
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	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	-
AA0150	A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
AA0160	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-
AA0170	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-9.888
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-9.888
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.500
AA0280	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	600
AA0290	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	300
AA0300	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	500
AA0310	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	100
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	344.445
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	322.245
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	263.617
RR0341	A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	258.866
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	4.752
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	210.318
RR0351	A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	209.635
RR352	A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	683
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	45.948
RR0361	A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	42.204
RR0362	A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	3.743
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	7.026
RR0381	A.4.A.1.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	7.026
RR0382	A.4.A.1.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	-
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	-
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	326
RR0421	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	-
RR0422	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	326
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
RR0431	A.4.A.1.9.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	-
RR0432	A.4.A.1.9.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	-
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1.844
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	56.784
RR0451	A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche extra Regione a compensazione	56.400
RR0452	A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche extra Regione a fatturazione diretta	383
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	47.059
RR0461	A.4.A.3.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	47.059
RR0462	A.4.A.3.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	-
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	8.431
RR0471	A.4.A.3.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	8.048
RR0472	A.4.A.3.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	383
AA0480	A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	-
AA0490	A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	1.293
RR0491	A.4.A.3.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	1.293
RR0492	A.4.A.3.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	-
AA0500	A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-
AA0510	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-
AA0520	A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	-
AA0530	A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-
AA0540	A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-
RR0541	A.4.A.3.9.a) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	-
AA0550	A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-
AA0560	A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	-
AA0570	A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-
AA0580	A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-
AA0590	A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	-
AA0600	A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0640	A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0650	A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	2.078
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	20.122
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	4.890
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	15.232
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-

CODICE		PREVENTIVO 2015
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	
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)	
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.203
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	500
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.749
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	439
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.203
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	107
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	-
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	-
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	-
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.954
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	702
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	702
AA0930	A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.252
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	11.374
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	11.277
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	97
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	13.352
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	208
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	8.615
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	2.072
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	2.395
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	62
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	5.983
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	3.939
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	219
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.825
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	495.593
	B) Costi della produzione	
BA0010	B.1) Acquisti di beni	127.855
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	125.455
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	48.321
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	46.021
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	2.300
BA0060	B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	-
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	51
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	51
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	-
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	70.254
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	46.818
50001045	Protesi per aiuti umanitari	
50001050	Presidi med.sanitari e mater.sanit.vario	
50001030	Materiali per dialisi e trasfusioni	
50001040	Materiale protesico	-
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	6.436
50001040	Materiale protesico	-
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	17.000
BA0240	B.1.A.3.3) Altri dispositivi medici	-
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	115
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	100
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	20
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.493
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.101
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.400
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	705
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	67
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.200
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	417
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	11
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	77.217
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	42.937
SS0401	B.2.A.a) Mobilità intraregione passiva totale a compensazione	667
SS0402	B.2.A.b) Mobilità intraregione passiva a fatturazione diretta	1.720
SS0404	B.2.A.a) Mobilità extraregione passiva totale a compensazione	-
SS0405	B.2.A.b) Mobilità extraregione passiva a fatturazione diretta	39
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici I18, ecc)	
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
SS0471	B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della regione) - mobilità intraregionale a compensazione	
SS0472	B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della regione) - mobilità intraregionale a fatturazione diretta	
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	
SS0481	B.2.A.1.3.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extraregione) - mobilità extraregionale a compensazione	
SS0482	B.2.A.1.3.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extraregione) - mobilità extraregionale a fatturazione diretta	
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	
SS0511	B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della regione) - mobilità intraregionale a compensazione	
SS0512	B.2.A.2.2.) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della regione) - mobilità intraregionale a fatturazione diretta	
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	
SS0521	B.2.A.2.3.a) - da pubblico (Extraregione) - a compensazione	
SS0512	B.2.A.2.3.b) - da pubblico (Extraregione) - a fatturazione diretta	

CODICE		PREVENTIVO 2015
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	3.658
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	75
SS0541	B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - mobilità intraregionale a compensazione	
SS0542	B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - mobilità intraregionale a fatturazione diretta	75
BA0550	B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	43
BA0560	B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	39
SS0561	B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Extraregione) - a compensazione	
SS0562	B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Extraregione) - a fatturazione diretta	39
BA0570	B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	178
BA0580	B.2.A.3.5) - da privato	3.323
BA0590	B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	1.997
BA0600	B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	
BA0610	B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	
BA0620	B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	1.326
BA0630	B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
SS0651	B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della regione) - mobilità intraregionale a compensazione	
SS0652	B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della regione) - mobilità intraregionale a fatturazione diretta	
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
SS0711	B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della regione) - mobilità intraregionale a compensazione	
SS0712	B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della regione) - mobilità intraregionale a fatturazione diretta	
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	
SS0731	B.2.A.5.3.a) - da pubblico (Extraregione) - a compensazione	
SS0732	B.2.A.5.3.b) - da pubblico (Extraregione) - a fatturazione diretta	
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
SS0761	B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della regione) - mobilità intraregionale a compensazione	
SS0762	B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della regione) - mobilità intraregionale a fatturazione diretta	
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	
SS0781	B.2.A.6.3.a) - da pubblico (Extraregione) - a compensazione	
SS0782	B.2.A.6.3.b) - da pubblico (Extraregione) - a fatturazione diretta	
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	9.075
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	2.312
SS0811	B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - mobilità intraregionale a compensazione	667
SS0812	B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - mobilità intraregionale a fatturazione diretta	1.645
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-
SS0831	B.2.A.7.3.a) - da pubblico (Extraregione) - a compensazione	
SS0832	B.2.A.7.3.b) - da pubblico (Extraregione) - a fatturazione diretta	-
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	6.763
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	6.565
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	198
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
SS0911	B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della regione) - mobilità intraregionale a compensazione	
SS0912	B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della regione) - mobilità intraregionale a fatturazione diretta	
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
SS0971	B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della regione) - mobilità intraregionale a compensazione	
SS0972	B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della regione) - mobilità intraregionale a fatturazione diretta	
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	
SS0991	B.2.A.9.3.a) - da pubblico (Extraregione) - a compensazione	
SS0992	B.2.A.9.3.b) - da pubblico (Extraregione) - a fatturazione diretta	
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
SS1041	B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della regione) - mobilità intraregionale a compensazione	
SS1042	B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della regione) - mobilità intraregionale a fatturazione diretta	
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	
SS1061	B.2.A.10.3.a) - da pubblico (Extraregione) - a compensazione	
SS1062	B.2.A.10.3.b) - da pubblico (Extraregione) - a fatturazione diretta	
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	2.285
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	
SS1101	B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della regione) - mobilità intraregionale a compensazione	
SS1102	B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della regione) - mobilità intraregionale a fatturazione diretta	
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	
SS1061	B.2.A.11.3.a) - da pubblico (Extraregione) - a compensazione	
SS1062	B.2.A.11.3.b) - da pubblico (Extraregione) - a fatturazione diretta	
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	2.285
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-

CODICE		PREVENTIVO 2015
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
SS1151	B.2.A.12.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - mobilità intraregionale a compensazione	-
SS1152	B.2.A.12.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - mobilità intraregionale a raturazione diretta	
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	
BA1170	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-
BA1180	B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	
BA1190	B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	14.605
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	1.440
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	12.165
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	
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)	
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	1.000
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	204
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	204
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	13.041
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	12.733
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	222
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	1.704
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	316
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	9.690
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	800
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando	308
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	308
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	70
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	14
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	56
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	
BA1550	B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	34.281
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	33.131
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	4.000
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	7.447
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.391
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	4.600
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.120
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.440
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	318
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	5.120
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1.270
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	447
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	364
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	83
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	3.978
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	747
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	3.231
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	910
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	910
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	99
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	184
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	335
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	292
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	239
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	8
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	231
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	13.925
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3.882
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	8.912
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	48
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.094
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	7.037
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	183
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	6.854
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	6.004
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	850
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	
BA2070	B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	
BA2080	Totale Costo del personale	217.022
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	177.549
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	80.554

CODICE		PREVENTIVO 2015
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	74.740
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	73.585
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.155
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	5.814
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	5.728
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	86
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	96.995
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	93.858
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	3.137
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	711
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	711
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	426
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	285
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	26.555
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	220
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	220
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	26.335
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	24.883
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.452
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	12.207
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	985
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	873
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	112
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	11.222
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	10.549
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	673
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	3.312
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	618
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	2.694
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	645
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	2.049
BA2560	Totale Ammortamenti	27.980
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	414
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	27.566
BA2590	B.12) Ammortamento dei fabbricati	10.558
BA2600	B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	34
BA2610	B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	10.524
BA2620	B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	17.008
BA2630	B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	400
BA2640	B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-
BA2650	B.14.B) Svalutazione dei crediti	400
BA2660	B.15) Variazione delle rimanenze	-
BA2670	B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	-
BA2680	B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-
BA2690	B.16) Accantonamenti dell'esercizio	2.620
BA2700	B.16.A) Accantonamenti per rischi	-
BA2710	B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-
BA2720	B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-
BA2730	B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-
BA2740	B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-
BA2750	B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	-
BA2760	B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	12
BA2770	B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	747
BA2780	B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	747
BA2790	B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
BA2800	B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-
BA2810	B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-
BA2820	B.16.D) Altri accantonamenti	1.861
BA2830	B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	540
BA2840	B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-
BA2850	B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-
BA2860	B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-
BA2870	B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	-
BA2880	B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-
BA2890	B.16.D.7) Altri accantonamenti	1.321
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	477.368
CA0010	C) Proventi e oneri finanziari	-
CA0020	C.1) Interessi attivi	-
CA0030	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-
CA0040	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-
CA0050	C.1.C) Altri interessi attivi	-
CA0060	C.2) Altri proventi	-
CA0070	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-
CA0080	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-
CA0090	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-
CA0100	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-
CA0110	C.2.E) Utili su cambi	-
CA0120	C.3) Interessi passivi	2.850
CA0130	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	50
CA0140	C.3.B) Interessi passivi su mutui	2.800
CA0150	C.3.C) Altri interessi passivi	-
CA0160	C.4) Altri oneri	-
CA0170	C.4.A) Altri oneri finanziari	-
CZ9999	C.4.B) Perdite su cambi	-
DZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-2.850
DA0010	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	-
DA0020	D.1) Rivalutazioni	-
DZ9999	D.2) Svalutazioni	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
EA0010	E) Proventi e oneri straordinari	-
EA0020	E.1) Proventi straordinari	-
EA0030	E.1.A) Plusvalenze	-
EA0040	E.1.B) Altri proventi straordinari	-
EA0050	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-
EA0060	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-
EA0070	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
EA0080	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	-
EA0090	E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
EA0090	E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-

CODICE		PREVENTIVO 2015
EA0100	E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	
EA0110	E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	
EA0120	E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	
EA0130	E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
EA0140	E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-
EA0150	E.1.B.3) <i>Insussistenze attive</i>	-
EA0160	E.1.B.3.1) <i>Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	
EA0170	E.1.B.3.2) <i>Insussistenze attive v/terzi</i>	-
EA0180	E.1.B.3.2.A) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	
EA0190	E.1.B.3.2.B) <i>Insussistenze attive v/terzi relative al personale</i>	
EA0200	E.1.B.3.2.C) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	
EA0210	E.1.B.3.2.D) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	
EA0220	E.1.B.3.2.E) <i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	
EA0230	E.1.B.3.2.F) <i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	
EA0240	E.1.B.3.2.G) <i>Altre insussistenze attive v/terzi</i>	
EA0250	E.1.B.4) <i>Altri proventi straordinari</i>	
EA0260	E.2) <i>Oneri straordinari</i>	-
EA0270	E.2.A) <i>Minusvalenze</i>	-
EA0280	E.2.B) <i>Altri oneri straordinari</i>	-
EA0290	E.2.B.1) <i>Oneri tributari da esercizi precedenti</i>	
EA0300	E.2.B.2) <i>Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>	
EA0310	E.2.B.3) <i>Sopravvenienze passive</i>	-
EA0320	E.2.B.3.1) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i>	
EA0340	E.2.B.3.1.B) <i>Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	
EA0350	E.2.B.3.2) <i>Sopravvenienze passive v/terzi</i>	-
EA0360	E.2.B.3.2.A) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	
EA0370	E.2.B.3.2.B) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</i>	-
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>	
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>	
EA0410	E.2.B.3.2.C) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	
EA0420	E.2.B.3.2.D) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	
EA0430	E.2.B.3.2.E) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	
EA0440	E.2.B.3.2.F) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	-
EA0450	E.2.B.3.2.G) <i>Altre sopravvenienze passive v/terzi</i>	-
EA0460	E.2.B.4) <i>Insussistenze passive</i>	-
EA0470	E.2.B.4.1) <i>Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	
EA0480	E.2.B.4.2) <i>Insussistenze passive v/terzi</i>	-
EA0490	E.2.B.4.2.A) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	
EA0500	E.2.B.4.2.B) <i>Insussistenze passive v/terzi relative al personale</i>	
EA0510	E.2.B.4.2.C) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	
EA0520	E.2.B.4.2.D) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	
EA0530	E.2.B.4.2.E) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	
EA0540	E.2.B.4.2.F) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	
EA0550	E.2.B.4.2.G) <i>Altre insussistenze passive v/terzi</i>	
EA0560	E.2.B.5) <i>Altri oneri straordinari</i>	
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	15.375
	Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	15.021
YA0020	Y.1.A) <i>IRAP relativa a personale dipendente</i>	14.000
YA0030	Y.1.B) <i>IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	
YA0040	Y.1.C) <i>IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</i>	979
YA0050	Y.1.D) <i>IRAP relativa ad attività commerciale</i>	42
YA0060	Y.2) IRES	354
YA0070	Y.2.A) <i>IRES su attività istituzionale</i>	
YA0080	Y.2.B) <i>IRES su attività commerciale</i>	354
YA0090	Y.3) <i>Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</i>	-
YZ9999	Totale imposte e tasse	15.375
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-0

Il Direttore Sanitario
f.to Dr. Fabrizio Gemmi

Il Direttore Amministrativo
f.to Dr. Carlo Milli

IL DIRETTORE GENERALE
f.to Dr. Carlo Rinaldo Tomassini

Si attesta che il presente atto deliberativo è stato pubblicato all'Albo di questa Azienda in questo stesso giorno dal sottoscritto incaricato e vi rimarrà per 15 giorni consecutivi.

Pisa, li _____

U.O. AFFARI GENERALI
L'INCARICATO

Si attesta che la presente deliberazione è stata trasmessa alla Giunta Regionale Toscana, per l'approvazione, con nota prot. _____ del _____

Ricevuta dalla Giunta Regionale Toscana in data _____

Note:

Deliberazione inviata al Collegio Sindacale con nota prot. _____ del _____

La presente deliberazione è stata dichiarata **immediatamente eseguibile** per motivi di urgenza e trasmessa in data _____ alle seguenti strutture: _____

Pisa, li _____

U.O. AFFARI GENERALI
L'INCARICATO

La presente deliberazione è divenuta **esecutiva** :

a seguito di pubblicazione per n. 15 giorni consecutivi all'Albo dell'Azienda, ai sensi dell'art. 42, comma n. 4 , della L.R.T. 40/05

per approvazione da parte della Giunta Regionale giusta D.G.R. n. _____ del _____;

Pisa, li _____

U.O. AFFARI GENERALI
L'INCARICATO

Trasmessa alle seguenti strutture: _____

Copia conforme all'originale per uso amministrativo

Il Direttore U.O. Affari Generali