

**AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA SENESE**

DELIBERAZIONE N. 538 DEL 28.07.2015

Il Direttore Generale, Dott. Pierluigi Tosi
coadiuvato dal:

Direttore Amministrativo, Dott. Giacomo Centini

Direttore Sanitario, Dott.ssa Silvia Briani

Su proposta dell'U.O.C. Bilancio

Responsabile del procedimento: Dott.ssa Maria Cristina Berardi

Adotta la seguente deliberazione

OGGETTO: Adozione Bilancio Pluriennale 2015/2017 e Bilancio Preventivo Economico Annuale 2015.

Ordinaria ☒

Immediatamente esecutiva



IL DIRETTORE GENERALE

Vista la L.R.T. n. 40 del 24.02.2005 e s.m.i. ed in particolare l'art. 120 e l'art. 121 che prevedono l'adozione rispettivamente del Bilancio Pluriennale di Previsione e del Bilancio Preventivo Economico Annuale;

Letta e valutata la proposta allegata al presente provvedimento a formarne parte integrante e sostanziale (Allegato n. 1) con la quale il proponente/responsabile del procedimento Dott.ssa M. Cristina Berardi – Direttore U.O.C. Bilancio, propone l'adozione di atto recante ad oggetto "Adozione Bilancio Pluriennale di Previsione 2015/2017 e Bilancio Preventivo Economico Annuale 2015", attestandone, per quanto di competenza, la legittimità e la regolarità formale e sostanziale;

Ritenuto opportuno, preso atto di quanto sopra specificato, adottare il Bilancio Pluriennale di Previsione 2015/2017 ed il Bilancio Preventivo Economico Annuale 2015 corredato dal Conto Economico Annuale e Pluriennale, redatti secondo lo schema di cui al D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., dal Conto Economico Annuale redatto secondo il modello Ministeriale (Modello CE), dalla Nota Illustrativa che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione dei bilanci, dalla Relazione del Direttore Generale, del prospetto della Contabilità separata dell'Attività Libero Professionale Intramoenia per l'anno 2015, Allegato 1a), dal Piano degli Investimenti 2015/2017, analitico e sintetico, che definisce gli investimenti da effettuarsi nel triennio e le relative modalità di finanziamento e dal prospetto delle previsioni sui Flussi di cassa, Allegato 1b) dando atto che tutti i suddetti allegati costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto;

Considerato pertanto di fare propria la proposta allegata, recependola integralmente, nei termini e per le motivazioni sopra esposte;

Con il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

Sulla base dei poteri conferitigli con Decreto Presidente G.R.T. n. 149 del 20.07.2012;

DELIBERA

1) Di fare propria la proposta allegata al presente atto quale parte integrante e sostanziale (**Allegato 1**), di approvarla integralmente nei termini indicati e pertanto di adottare il Bilancio Pluriennale di Previsione 2015/2017 ed il Bilancio Preventivo Economico Annuale 2015 comprensivi dei seguenti documenti, **Allegato 1a**), a farne parte integrante e sostanziale:

- Conto Economico Annuale 2015 redatto secondo lo schema di cui al D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.;
- Conto Economico Annuale 2015 redatto secondo il modello Ministeriale (Modello CE);
- Conto Economico Pluriennale 2015/2017 redatto secondo lo schema di cui al D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.;
- Nota Illustrativa con esplicitati i criteri impiegati nell'elaborazione dei bilanci;
- Prospetto della Contabilità separata dell'Attività Libero Professionale Intramoenia per l'anno 2015;
- Relazione del Direttore Generale;

- 2) Di allegare inoltre al presente atto i seguenti documenti, **Allegato 1b)**, a formarne parte integrante e sostanziale:
- Piano degli Investimenti 2015/2017, analitico e sintetico, che definisce gli investimenti da effettuarsi nel triennio e le relative modalità di finanziamento;
 - prospetto delle previsioni sui Flussi di cassa, secondo il modello fornito dalla stessa Regione Toscana;
- 3) Di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale per gli adempimenti di competenza ai sensi dell'art. 42 L.R.T. 40/2005 e s.m.i.;
- 4) Di trasmettere il presente provvedimento alla Giunta Regionale per l'approvazione ai sensi dell'art. 123 della L.R.T. 40/2005 e s.m.i.

mcb

Fatto e sottoscritto

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

IL DIRETTORE SANITARIO

IL DIRETTORE GENERALE

Mod. 235 SG

Per copia conforme all'originale, per uso amministrativo Siena _____

Il Direttore U.O.C. Affari Generali

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Copia della presente deliberazione è stata pubblicata all'albo il 9 LUG. 2015, vi rimarrà per 15 giorni consecutivi e nella stessa data è stata trasmessa al COLLEGIO SINDACALE.

Il Direttore U.O.C. Affari Generali

ESECUTIVA IL _____

Il Direttore U.O.C. Affari Generali

La presente deliberazione è stata inviata alla G.R.T. il 30/7/2015

Approvata con decisione G.R.T. n. _____ del _____

Trasmessa per l'esecuzione e/o successivi adempimenti ai seguenti Servizi / UU.OO. / Uffici:

- | | |
|---|--|
| ☒ DIRETTORE GENERALE | ☐ U.O.C. POLITICHE DEL FARMACO |
| ☒ DIRETTORE AMMINISTRATIVO | ☐ U.O.C. FARMACIA OSPEDALIERA |
| ☐ DIRETTORE SANITARIO | ☐ DIP. DEL CUORE, DEI VASI E DEL TORACE |
| ☐ STAFF DELLA DIREZIONE AZIENDALE | ☐ DIP. CHIRURGIA GENERALE E SPECIALISTICA |
| ☐ DIP. TECNICO | ☐ DIP. ORGANI DI SENSO |
| ☒ U.O.C. BILANCIO | ☐ DIP. DEI SERVIZI |
| ☐ U.O.C. GESTIONE DEL PERSONALE | ☐ DIP. MATERNO INFANTILE |
| ☐ U.O.C. POLITICHE DEL PERSONALE | ☐ DIP. MEDICINA CLINICA ORIENTATO ALL'URGENZA |
| ☐ U.O.C. AFFARI GENERALI | ☐ DIP. MEDICINA CLINICA AD INDIRIZZO SPECIALISTICO |
| ☐ U.O.C. CONTABILITÀ ANALITICA E GESTIONE COSTI | ☐ DIP. TERAPIA INTENSIVA E ANESTESIA |
| ☐ U.O.C. GESTIONE DELLE RISORSE ED ATTIVITÀ AZ.LI | ☐ DIP. RIANIMAZIONE |
| ☐ U.O.C. RAPPORTI ISTITUZIONALI E UTENZA | ☐ U.O.P. ASSISTENZA INFERMIERISTICA |
| ☐ U.O.C. FORMAZIONE | ☐ U.O.P. OSTETRICIA |
| ☐ U.O.C. MANUTENZIONI | ☐ U.O.P. RIABILITAZIONE FUNZIONALE |
| ☐ U.O.C. NUOVE OPERE | ☐ U.O.P. DIAGNOSTICA PER IMMAGINI |
| ☐ U.O.C. TECNOLOGIE SANITARIE | ☐ U.O.P. DIAGNOSTICA DI LABORATORIO |
| ☐ U.O.C. FISICA SANITARIA | ☐ U.O.P. GESTIONE DEI PROCESSI FORMATIVI IN AREA T.A. |
| ☐ U.O.C. PREVENZIONE E PROTEZIONE RISCHI | ☐ UFFICIO LIBERA PROFESSIONE |
| ☐ U.O.C. ASSICURAZIONE QUALITÀ | ☐ UFFICIO PATRIMONIO E LOGISTICA |
| ☐ U.O.C. DIREZIONE MEDICA DI PRESIDIO | ☒ CONTROLLO DI GESTIONE |
| ☐ U.O.C. GESTIONE SERVIZI INFORMATICI | ☐ |
| ☐ U.O.C. PROGRAMMAZIONE STRATEGICA E TECN. ASSESS. | ☐ |
| ☐ | ☐ |



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA SENESE

Sede Legale: Strada delle Scotte, 14 – 53100 Siena

C.F. e P. I. 00388300527

Allegato n. 1 alla Deliberazione n. 538 del 28/07/2015

U.O.C. Bilancio

Siena, 28/07/2015

Proposta di adozione della Deliberazione – Allegato n. 1

Oggetto: Adozione Bilancio Pluriennale di Previsione 2015/2017 e Bilancio Preventivo Economico Annuale 2015.

Vista la L.R.T. n. 40 del 24.02.2005 e s.m.i. ed in particolare l'art. 120 e l'art. 121 che prevedono l'adozione rispettivamente del Bilancio Pluriennale di Previsione e del Bilancio Preventivo Economico Annuale;

Visto il D. Lgs. n. 118 del 23.06.2011 e s.m.i., recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42";

Viste le note regionali, conservate agli atti, prot n. AOOGRT/0131563/Q.050.040.010 del 05.06.2015 e n. AOOGRT/0133131/Q.050.040.010 del 09.06.2015 della Direzione Generale Diritti di cittadinanza e coesione sociale, Settore Finanza, contabilità e controllo, con la quale sono state fornite alle aziende sanitarie le linee guida alla predisposizione del Bilancio di previsione 2014;

Precisato che i bilanci sono stati predisposti seguendo le indicazioni regionali fornite dalla Direzione Generale Diritti di cittadinanza e coesione sociale, Settore Finanza, contabilità e controllo, con le note sopra citate;

Ricordato che il Bilancio Preventivo Economico Annuale 2015 ed il Bilancio Pluriennale di Previsione 2015/2017 si compongono:

- del Conto Economico Annuale e Pluriennale, redatti secondo lo schema di cui al D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.;
- del Conto Economico Annuale redatto secondo il modello Ministeriale (Modello CE);
- della Nota Illustrativa che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione dei bilanci;
- del prospetto della Contabilità separata dell'Attività Libero Professionale Intramoenia per l'anno 2015;
- della Relazione del Direttore Generale;
- del Piano degli Investimenti 2015/2017, analitico e sintetico, che definisce gli investimenti da effettuarsi nel triennio e le relative modalità di finanziamento;



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA SENESE

Sede Legale: Strada delle Scotte, 14 – 53100 Siena

C.F. e P. I. 00388300527

- del prospetto delle previsioni dei Flussi di cassa, secondo il modello fornito dalla stessa Regione Toscana.

Ricordato inoltre che il bilancio deve essere trasmesso alla Giunta Regionale ai sensi dell'art. 123 della L.R. 40/2005 e al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 42 della L.R.T. 40/2005 e s.m.i.;

Dato atto, per quanto di competenza, della legittimità e della regolarità formale e sostanziale della presente proposta;

PROPONE

Per i motivi espressi in premessa:

- 1) Di adottare ai sensi dell'art. 120 e dell'art. 121 della L.R.T. 40/2005 e s.m.i. il Bilancio Pluriennale di Previsione 2015/2017 e il Bilancio Preventivo Economico Annuale per l'anno 2015 comprensivi dei seguenti documenti, **Allegato 1a**), a formarne parte integrante e sostanziale:
 - Conto Economico Annuale 2015 redatto secondo lo schema di cui al D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.;
 - Conto Economico Annuale 2015 redatto secondo il modello Ministeriale (Modello CE);
 - Conto Economico Pluriennale 2015/2017 redatto secondo lo schema di cui al D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.;
 - Nota Illustrativa con esplicitati i criteri della elaborazione dei bilanci;
 - Prospetto della Contabilità separata dell'Attività Libero Professionale Intramoenia per l'anno 2015;
 - Relazione del Direttore Generale;
- 2) Di allegare inoltre al presente atto i seguenti documenti, **Allegato 1b**), a formarne parte integrante e sostanziale:
 - Piano degli Investimenti 2015-2017, analitico e sintetico, che definisce gli investimenti da effettuarsi nel triennio e le relative modalità di finanziamento;
 - prospetto delle previsioni sui Flussi di cassa, secondo il modello fornito dalla stessa Regione Toscana;
- 3) Di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale per gli adempimenti di competenza ai sensi dell'art. 42 L.R.T. 40/2005 e s.m.i.;



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA SENESE

Sede Legale: Strada delle Scotte, 14 – 53100 Siena

C.F. e P. I. 00388300527

- 4) Di trasmettere il presente provvedimento alla Giunta Regionale per l'approvazione ai sensi dell'art. 123 della L..R.T. 40/2005 e s.m.i.

M. Cristina Berardi

Dott.ssa M. Cristina Berardi Direttore U.O.C. Bilancio
Proponente/Responsabile del procedimento



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA SENESE

Sede Legale: Strada delle Scotte, 14 – 53100 Siena

C.F. e P. I. 00388300527

Allegato 1a) alla Deliberazione n. 538 del 28/07/2015

Conto economico annuale 2015

**Conto economico annuale 2015 secondo
modello CE**

Conto economico pluriennale 2015-2017

Nota Illustrativa

Prospetto contabilità L.P.

Relazione Direttore Generale

Bilancio Preventivo 2015

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013		Anno 2015
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Contributi in c/esercizio		73.251.852
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		72.951.852
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA		
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA		
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		
6) Contributi da altri soggetti pubblici		
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		200.000
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		
3) da Regione e altri soggetti pubblici		
4) da privati		200.000
d) Contributi in c/esercizio - da privati		100.000
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	3.000.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		2.350.000
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		202.221.390
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		193.271.390
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		5.450.000
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		3.500.000
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		6.811.021
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		7.400.000
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		4.450.000
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		
9) Altri ricavi e proventi		314.100
Totale A)		293.798.363
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1) Acquisti di beni		79.068.264
a) Acquisti di beni sanitari		78.285.294
b) Acquisti di beni non sanitari		782.970
2) Acquisti di servizi sanitari		22.411.990
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		481.600
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		

Bilancio Preventivo 2015**CONTO ECONOMICO**

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2015
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	323.590
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	482.500
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.600.000
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	4.150.800
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	13.065.000
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	308.500
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	
3) Acquisti di servizi non sanitari	32.117.900
a) Servizi non sanitari	30.880.600
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	925.500
c) Formazione	311.800
4) Manutenzione e riparazione	9.338.700
5) Godimento di beni di terzi	2.786.507
6) Costi del personale	120.820.500
a) Personale dirigente medico	39.300.000
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.400.000
c) Personale comparto ruolo sanitario	52.620.500
d) Personale dirigente altri ruoli	1.400.000
e) Personale comparto altri ruoli	24.100.000
7) Oneri diversi di gestione	1.980.904
8) Ammortamenti	10.102.300
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	234.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati	5.168.500
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.699.800
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	585.000
10) Variazione delle rimanenze	
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	
11) Accantonamenti	487.600
a) Accantonamenti per rischi	
b) Accantonamenti per premio operosità	
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	
d) Altri accantonamenti	487.600
Totale B)	279.699.665
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	14.098.698

Bilancio Preventivo 2015 CONTO ECONOMICO	
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2015
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	3.000
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	5.327.198
Totale C)	- 5.324.198
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)	8.774.500
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
1) IRAP	8.287.500
a) IRAP relativa a personale dipendente	7.801.000
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	175.000
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	263.000
d) IRAP relativa ad attività commerciali	48.500
2) IRES	214.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	273.000
Totale Y)	8.774.500
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-

Conto economico 2012

Preventivo

2015 Azienda : 902

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	73252	0	73252	0
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	72952	0	72952	0
AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	72952	0	72952	0
AA0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0	0
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	0	0	0	0
AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0
AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
AA0080) A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0	0
AA0090) A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0	0	0
AA0100) A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0	0	0
AA0110) A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0
AA0120) A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
AA0130) A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0	0	0
AA0140) A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0	0	0	0
AA0150) A.1.B.3.1) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
AA0160) A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0	0	0
AA0170) A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	0	0	0
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	200	0	200	0
AA0190) A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	0
AA0200) A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0	0
AA0210) A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0

AA0220) A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	200	0	200	0
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	100	0	100	0
AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-3000	0	-3000	0
AA0250) A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-3000	0	-3000	0
AA0260) A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	0	0
AA0270) A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2350	0	2350	0
AA0280) A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1000	0	1000	0
AA0290) A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	300	0	300	0
AA0300) A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	900	0	900	0
AA0310) A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	150	0	150	0
AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	202221	0	202221	0
AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	193321	0	193321	0
AA0340) A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	161877	0	161877	0
RR0341) A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	157207	0	157207	0
RR0342) A.4.A.1.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a fatturazione diretta	4670	0	4670	0
AA0350) A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	110236	0	110236	0
RR0351) A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	110236	0	110236	0
RR0352) A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0360) A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	24816	0	24816	0
RR0361) A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	24816	0	24816	0
RR0362) A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0370) A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0
RR0371) A.4.A.1.3.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	0	0	0	0
RR0372) A.4.A.1.3.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0380) A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	22126	0	22126	0
RR0381) A.4.A.1.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	22126	0	22126	0
RR0382) A.4.A.1.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	0	0	0	0

AA0390) A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0	0	0	0
RR0391) A.4.A.1.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	0	0	0	0
RR0392) A.4.A.1.5.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0400) A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0	0	0	0
RR0401) A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	0	0	0	0
RR0402) A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0410) A.4.A.1.7) Prestazioni termali	0	0	0	0
RR0411) A.4.A.1.7.a) Prestazioni termali a compensazione	0	0	0	0
RR0412) A.4.A.1.7.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0420) A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0	0	0	0
RR0421) A.4.A.1.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	0	0	0	0
RR0422) A.4.A.1.8.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0430) A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	4699	0	4699	0
RR0431) A.4.A.1.9.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	29	0	29	0
RR0432) A.4.A.1.9.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	4670	0	4670	0
AA0440) A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	50	0	50	0
AA0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	31394	0	31394	0
RR0451) A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	31244	0	31244	0
RR0452) A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	150	0	150	0
AA0460) A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	24114	0	24114	0
RR0461) A.4.A.3.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	24114	0	24114	0
RR0462) A.4.A.3.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0470) A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	3703	0	3703	0
RR0471) A.4.A.3.2.a) Prestazioni ambulatoriali a compensazione	3703	0	3703	0
RR0472) A.4.A.3.2.b) Prestazioni ambulatoriali a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0480) A.4.A.3.3) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0	0	0	0
AA0490) A.4.A.3.4) Prestazioni di File F	3427	0	3427	0
RR0491) A.4.A.3.4.a) Prestazioni di File F a compensazione	3427	0	3427	0
RR0492) A.4.A.3.4.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	0	0	0	0

AA0500) A.4.A.3.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0	0	0	0
RR0501) A.4.A.3.5.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a compensazione	0	0	0	0
RR0502) A.4.A.3.5.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0510) A.4.A.3.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0	0	0	0
RR0511) A.4.A.3.6.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a compensazione	0	0	0	0
RR0512) A.4.A.3.6.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0520) A.4.A.3.7) Prestazioni termali Extraregione	0	0	0	0
RR0521) A.4.A.3.7.a) Prestazioni termali Extraregione a compensazione	0	0	0	0
RR0522) A.4.A.3.7.b) Prestazioni termali Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0530) A.4.A.3.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0	0	0	0
RR0531) A.4.A.3.8.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a compensazione	0	0	0	0
RR0532) A.4.A.3.8.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0540) A.4.A.3.9) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione	150	0	150	0
RR0541) A.4.A.3.9.a) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a compensazione	0	0	0	0
RR0542) A.4.A.3.9.b) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria Extraregione a fatturazione diretta	150	0	150	0
AA0550) A.4.A.3.10) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0	0	0
RR0551) A.4.A.3.10.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione a compensazione	0	0	0	0
RR0552) A.4.A.3.10.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0560) A.4.A.3.11) Ricavi per differenziale tariffe TUC	0	0	0	0
AA0570) A.4.A.3.12) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0
AA0580) A.4.A.3.12.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0
AA0590) A.4.A.3.12.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0
AA0600) A.4.A.3.13) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0	0	0	0
AA0610) A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0
AA0620) A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0
AA0630) A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0

AA0640) A.4.B.3) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0
AA0650) A.4.B.4) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0
AA0660) A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	3450	0	3450	0
AA0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	5450	0	5450	0
AA0680) A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	150	0	150	0
AA0690) A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	5300	0	5300	0
AA0700) A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	0
AA0710) A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0	0	0
AA0720) A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
AA0730) A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0	0
AA0740) A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
AA0750) A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6811	0	6811	0
AA0760) A.5.A) Rimborsi assicurativi	70	0	70	0
AA0770) A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	0	0	0
AA0780) A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0	0	0	0
AA0790) A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0	0
AA0800) A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2062	0	2062	0
AA0810) A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
AA0820) A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1912	0	1912	0
AA0830) A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	150	0	150	0
AA0840) A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	350	0	350	0
AA0850) A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	120	0	120	0
AA0860) A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0	0
AA0870) A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	230	0	230	0
AA0880) A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	4329	0	4329	0
AA0890) A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	729	0	729	0

AA0900) A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0	0
AA0910) A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	0	0
AA0920) A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	729	0	729	0
AA0930) A.5.E.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3600	0	3600	0
AA0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	7400	0	7400	0
AA0950) A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	7250	0	7250	0
AA0960) A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	150	0	150	0
AA0970) A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	0	0	0
RR0971) A.6.C.1) Di cui - Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Farmaceutica	0	0	0	0
AA0980) A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	4450	0	4450	0
AA0990) A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0	0
AA1000) A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	4300	0	4300	0
AA1010) A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	0
AA1020) A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	0	0	0	0
AA1030) A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	150	0	150	0
AA1040) A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0	0	0	0
AA1050) A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
AA1060) A.9) Altri ricavi e proventi	314	0	314	0
AA1070) A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	32	0	32	0
AA1080) A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	2	0	2	0
AA1090) A.9.C) Altri proventi diversi	280	0	280	0
RR1100) A.10) Totale voci da consolidare attive	163939	0	163939	0
AZ9999) Totale valore della produzione (A)	293798	0	293798	0
BA0010) B.1) Acquisti di beni	79068	0	79068	0
BA0020) B.1.A) Acquisti di beni sanitari	78285	0	78285	0
BA0030) B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	38280	0	38280	0
BA0040) B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	37530	0	37530	0
BA0050) B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	750	0	750	0
BA0060) B.1.A.1.3) Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0
BA0070) B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0
BA0080) B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) → Mobilità intraregionale	0	0	0	0
BA0090) B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) → Mobilità extraregionale	0	0	0	0
BA0100) B.1.A.2.3) da altri soggetti	0	0	0	0
BA0210) B.1.A.3) Dispositivi medici	36839	0	36839	0

BA0220) B.1.A.3.1) Dispositivi medici	22423	0	22423	0
BA0230) B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	7128	0	7128	0
BA0240) B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	7288	0	7288	0
BA0250) B.1.A.4) Prodotti dietetici	70	0	70	0
BA0260) B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	40	0	40	0
BA0270) B.1.A.6) Prodotti chimici	211	0	211	0
BA0280) B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0
BA0290) B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	560	0	560	0
BA0300) B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2285	0	2285	0
BA0310) B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	783	0	783	0
BA0320) B.1.B.1) Prodotti alimentari	1	0	1	0
BA0330) B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	137	0	137	0
BA0340) B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	31	0	31	0
BA0350) B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	536	0	536	0
BA0360) B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	39	0	39	0
BA0370) B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	39	0	39	0
BA0380) B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA0390) B.2) Acquisti di servizi	54530	0	54530	0
BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari	22412	0	22412	0
SS0401) B.2.A.a) Mobilità intraregione passiva totale a compensazione	324	0	324	0
SS0402) B.2.A.b) Mobilità intraregione passiva totale a fatturazione diretta	400	0	400	0
SS0404) B.2.A.a) Mobilità extraregione passiva totale a compensazione	0	0	0	0
SS0405) B.2.A.b) Mobilità extraregione passiva totale a fatturazione diretta	53	0	53	0
BA0410) B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0	0
BA0420) B.2.A.1.1) - da convenzione	0	0	0	0
BA0430) B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0	0	0	0
BA0440) B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0	0	0	0
BA0450) B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0	0	0	0
BA0460) B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	0	0	0
BA0470) B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0
SS0471) B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0472) B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0480) B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0	0	0	0
SS0481) B.2.A.1.3.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a compensazione	0	0	0	0

SS0482) B.2.A.1.3.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0490) B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0	0
BA0500) B.2.A.2.1) - da convenzione	0	0	0	0
BA0510) B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0	0	0	0
SS0511) B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0512) B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0520) B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
SS0521) B.2.A.2.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0
SS0522) B.2.A.2.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0530) B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	482	0	482	0
BA0540) B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	400	0	400	0
SS0541) B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0542) B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	400	0	400	0
BA0550) B.2.A.3.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	19	0	19	0
BA0560) B.2.A.3.3) - da pubblico (Extraregione)	53	0	53	0
SS0561) B.2.A.3.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0
SS0562) B.2.A.3.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	53	0	53	0
BA0570) B.2.A.3.4) - da privato - Medici SUMAI	0	0	0	0
BA0580) B.2.A.3.5) - da privato	10	0	10	0
BA0590) B.2.A.3.5.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0
BA0600) B.2.A.3.5.B) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0
BA0610) B.2.A.3.5.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	0	0
BA0620) B.2.A.3.5.D) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	10	0	10	0
BA0630) B.2.A.3.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0
BA0640) B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	0
BA0650) B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
SS0651) B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0

SS0652) B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0660) B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA0670) B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0	0	0	0
BA0680) B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0	0	0	0
BA0690) B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0	0
BA0700) B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	0
BA0710) B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
SS0711) B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0712) B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0720) B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA0730) B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
SS0731) B.2.A.5.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0
SS0732) B.2.A.5.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0740) B.2.A.5.4) - da privato	0	0	0	0
BA0750) B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	0
BA0760) B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
SS0761) B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0762) B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0770) B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA0780) B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
SS0781) B.2.A.6.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0
SS0782) B.2.A.6.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0790) B.2.A.6.4) - da privato	0	0	0	0
BA0800) B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	324	0	324	0
BA0810) B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	324	0	324	0
SS0811) B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	324	0	324	0
SS0812) B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0

BA0820) B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA0830) B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
SS0831) B.2.A.7.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0
SS0832) B.2.A.7.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0840) B.2.A.7.4) - da privato	0	0	0	0
BA0850) B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0
BA0860) B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0
BA0870) B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	0	0	0
BA0880) B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0	0	0
BA0890) B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0
BA0900) B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0
BA0910) B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
SS0911) B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0912) B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0920) B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA0930) B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0	0	0	0
BA0940) B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	0	0	0	0
BA0950) B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0	0
BA0960) B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	0
BA0970) B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0
SS0971) B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS0972) B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0980) B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA0990) B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
SS0991) B.2.A.9.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0
SS0992) B.2.A.9.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA1000) B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0	0	0	0
BA1010) B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0	0
BA1020) B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0

BA1030) B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0	0
BA1040) B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0
SS1041) B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS1042) B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA1050) B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA1060) B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
SS1061) B.2.A.10.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0
SS1062) B.2.A.10.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA1070) B.2.A.10.4) - da privato	0	0	0	0
BA1080) B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0	0	0	0
BA1090) B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	482	0	482	0
BA1100) B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0
SS1101) B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS1102) B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA1110) B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA1120) B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
SS1121) B.2.A.11.3.a) - da pubblico (Extraregione) a compensazione	0	0	0	0
SS1122) B.2.A.11.3.b) - da pubblico (Extraregione) a fatturazione diretta		0		0
BA1130) B.2.A.11.4) - da privato	482	0	482	0
BA1140) B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0
BA1150) B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0
SS1151) B.2.A.12.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione	0	0	0	0
SS1152) B.2.A.12.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA1160) B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0	0	0	0
BA1170) B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0	0	0	0
BA1180) B.2.A.12.4) - da privato (intraregionale)	0	0	0	0
BA1190) B.2.A.12.5) - da privato (extraregionale)	0	0	0	0
BA1200) B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	3600	0	3600	0

BA1210) B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	126	0	126	0
BA1220) B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	3474	0	3474	0
BA1230) B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	0
BA1240) B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	0	0	0	0
BA1250) B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
BA1260) B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0	0	0
BA1270) B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
BA1280) B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	4150	0	4150	0
BA1290) B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	141	0	141	0
BA1300) B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0	0	0	0
BA1310) B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	0
BA1320) B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0	0	0	0
BA1330) B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	3986	0	3986	0
BA1340) B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	23	0	23	0
BA1350) B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	13065	0	13065	0
BA1360) B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12	0	12	0
BA1370) B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	8	0	8	0
BA1380) B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	12866	0	12866	0
BA1390) B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	0	0	0	0
BA1400) B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	0	0	0
BA1410) B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	1872	0	1872	0
BA1420) B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	10735	0	10735	0
BA1430) B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	45	0	45	0
BA1440) B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	214	0	214	0
BA1450) B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	179	0	179	0
BA1460) B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	23	0	23	0
BA1470) B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0

BA1480) B.2.A.15.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	156	0	156	0
BA1490) B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	309	0	309	0
BA1500) B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1510) B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	293	0	293	0
BA1520) B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	4	0	4	0
BA1530) B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	12	0	12	0
BA1540) B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0	0
BA1550) B.2.A.17) Costi per differenziale tariffe TUC	0	0	0	0
BA1560) B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	32118	0	32118	0
BA1570) B.2.B.1) Servizi non sanitari	30882	0	30882	0
BA1580) B.2.B.1.1) Lavanderia	4190	0	4190	0
BA1590) B.2.B.1.2) Pulizia	3510	0	3510	0
BA1600) B.2.B.1.3) Mensa	2857	0	2857	0
BA1610) B.2.B.1.4) Riscaldamento	0	0	0	0
BA1620) B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	88	0	88	0
BA1630) B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	10	0	10	0
BA1640) B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	751	0	751	0
BA1650) B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	127	0	127	0
BA1660) B.2.B.1.9) Utenze elettricità	4680	0	4680	0
BA1670) B.2.B.1.10) Altre utenze	1201	0	1201	0
BA1680) B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	292	0	292	0
BA1690) B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0	0	0	0
BA1700) B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	292	0	292	0
BA1710) B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	13176	0	13176	0
BA1720) B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
BA1730) B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	644	0	644	0
BA1740) B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	12532	0	12532	0
BA1750) B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	925	0	925	0
BA1760) B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1770) B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0
BA1780) B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	867	0	867	0
BA1790) B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	53	0	53	0
BA1800) B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	244	0	244	0
BA1810) B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	429	0	429	0
BA1820) B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0	0	0	0

BA1830) B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	141	0	141	0
BA1840) B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	58	0	58	0
BA1850) B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1860) B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	58	0	58	0
BA1870) B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0
BA1880) B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	311	0	311	0
BA1890) B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	174	0	174	0
BA1900) B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	137	0	137	0
BA1910) B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	9339	0	9339	0
BA1920) B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	3557	0	3557	0
BA1930) B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	1677	0	1677	0
BA1940) B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	4095	0	4095	0
BA1950) B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	0	0	0
BA1960) B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	10	0	10	0
BA1970) B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	0	0	0	0
BA1980) B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1990) B.4) Godimento di beni di terzi	2787	0	2787	0
BA2000) B.4.A) Fitti passivi	98	0	98	0
BA2010) B.4.B) Canoni di noleggio	2423	0	2423	0
BA2020) B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2285	0	2285	0
BA2030) B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	138	0	138	0
BA2040) B.4.C) Canoni di leasing	266	0	266	0
BA2050) B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	266	0	266	0
BA2060) B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	0	0
BA2070) B.4.D) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA2080) Totale Costo del personale	120820	0	120820	0
BA2090) B.5) Personale del ruolo sanitario	95320	0	95320	0
BA2100) B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	42700	0	42700	0
BA2110) B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	39300	0	39300	0
BA2120) B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	38514	0	38514	0
BA2130) B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	786	0	786	0
BA2140) B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	0	0
BA2150) B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	3400	0	3400	0
BA2160) B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	3400	0	3400	0

BA2170) B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0	0	0	0
BA2180) B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0	0
BA2190) B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	52620	0	52620	0
BA2200) B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	49989	0	49989	0
BA2210) B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	2631	0	2631	0
BA2220) B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0	0
BA2230) B.6) Personale del ruolo professionale	500	0	500	0
BA2240) B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	500	0	500	0
BA2250) B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	167	0	167	0
BA2260) B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	333	0	333	0
BA2270) B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0	0
BA2280) B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	0
BA2290) B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0	0	0
BA2300) B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	0
BA2310) B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0	0
BA2320) B.7) Personale del ruolo tecnico	18478	0	18478	0
BA2330) B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	162	0	162	0
BA2340) B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	91	0	91	0
BA2350) B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	71	0	71	0
BA2360) B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	0
BA2370) B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	18316	0	18316	0
BA2380) B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	18224	0	18224	0
BA2390) B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	92	0	92	0
BA2400) B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	0
BA2410) B.8) Personale del ruolo amministrativo	6522	0	6522	0
BA2420) B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	738	0	738	0
BA2430) B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	630	0	630	0
BA2440) B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0	0	0	0
BA2450) B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0
BA2460) B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	5784	0	5784	0

BA2470) B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo tempo indeterminato	5784	0	5784	0
BA2480) B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo tempo determinato	0	0	0	0
BA2490) B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo altro	0	0	0	0
BA2500) B.9) Oneri diversi di gestione	1981	0	1981	0
BA2510) B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	574	0	574	0
BA2520) B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0	0
BA2530) B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1407	0	1407	0
BA2540) B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	614	0	614	0
BA2550) B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	793	0	793	0
BA2560) Totale Ammortamenti	10102	0	10102	0
BA2570) B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	234	0	234	0
BA2580) B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	9868	0	9868	0
BA2590) B.12) Ammortamento dei fabbricati	5168	0	5168	0
BA2600) B.12.A) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0	0	0	0
BA2610) B.12.B) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	5168	0	5168	0
BA2620) B.13) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4700	0	4700	0
BA2630) B.14) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	585	0	585	0
BA2640) B.14.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0	0
BA2650) B.14.B) Svalutazione dei crediti	585	0	585	0
BA2660) B.15) Variazione delle rimanenze	0	0	0	0
BA2670) B.15.A) Variazione rimanenze sanitarie	0	0	0	0
BA2680) B.15.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0	0	0	0
BA2690) B.16) Accantonamenti dell'esercizio	488	0	488	0
BA2700) B.16.A) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
BA2710) B.16.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0
BA2720) B.16.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	0
BA2730) B.16.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0
BA2740) B.16.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	0
BA2750) B.16.A.5) Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	0
BA2760) B.16.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	0	0
BA2770) B.16.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	0	0
BA2780) B.16.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	0	0	0
BA2790) B.16.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
BA2800) B.16.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
BA2810) B.16.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0

BA2820) B.16.D) Altri accantonamenti	488	0	488	0
BA2830) B.16.D.1) Accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	0
BA2840) B.16.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	0
BA2850) B.16.D.3) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	0
BA2860) B.16.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0	0	0	0
BA2870) B.16.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0	0	0	0
BA2880) B.16.D.6) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	0	0	0
BA2890) B.16.D.7) Altri accantonamenti	488	0	488	0
SS2895) B.17) Totale voci da consolidare passive	3067	0	3067	0
BZ9999) Totale costi della produzione (B)	279700	0	279700	0
CA0010) C.1) Interessi attivi	3	0	3	0
CA0020) C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	1	0	1	0
CA0030) C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	2	0	2	0
CA0040) C.1.C) Altri interessi attivi	0	0	0	0
CA0050) C.2) Altri proventi	0	0	0	0
CA0060) C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
CA0070) C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0
CA0080) C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0
CA0090) C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0	0	0
CA0100) C.2.E) Utili su cambi	0	0	0	0
CA0110) C.3) Interessi passivi	5327	0	5327	0
CA0120) C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	60	0	60	0
CA0130) C.3.B) Interessi passivi su mutui	5247	0	5247	0
CA0140) C.3.C) Altri interessi passivi	20	0	20	0
CA0150) C.4) Altri oneri	0	0	0	0
CA0160) C.4.A) Altri oneri finanziari	0	0	0	0
CA0170) C.4.B) Perdite su cambi	0	0	0	0
CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)	-5324	0	-5324	0
DA0010) D.1) Rivalutazioni	0	0	0	0
DA0020) D.2) Svalutazioni	0	0	0	0
DZ9999) Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0	0
EA0010) E.1) Proventi straordinari	0	0	0	0
EA0020) E.1.A) Plusvalenze	0	0	0	0
EA0030) E.1.B) Altri proventi straordinari	0	0	0	0
EA0040) E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0	0	0
EA0050) E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0	0	0	0
EA0060) E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0070) E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0	0
EA0080) E.1.B.2.2.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0
EA0090) E.1.B.2.2.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0
EA0100) E.1.B.2.2.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0
EA0110) E.1.B.2.2.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0

EA0120) E.1.B.2.2.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
EA0130) E.1.B.2.2.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0
EA0140) E.1.B.2.2.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0	0
EA0150) E.1.B.3) Insussistenze attive	0	0	0	0
EA0160) E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0170) E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0	0	0	0
EA0180) E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0
EA0190) E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0
EA0200) E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0
EA0210) E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0
EA0220) E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
EA0230) E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0
EA0240) E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0	0	0	0
EA0250) E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	0	0	0
EA0260) E.2) Oneri straordinari	0	0	0	0
EA0270) E.2.A) Minusvalenze	0	0	0	0
EA0280) E.2.B) Altri oneri straordinari	0	0	0	0
EA0290) E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	0	0
EA0300) E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0
EA0310) E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0	0	0	0
EA0320) E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0330) E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0	0	0	0
EA0340) E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0350) E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0	0	0	0
EA0360) E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0
EA0370) E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0	0	0	0
EA0380) E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0	0	0	0
EA0390) E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0	0	0	0
EA0400) E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0	0	0	0
EA0410) E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0
EA0420) E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0
EA0430) E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
EA0440) E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0

EA0450) E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0	0	0	0
EA0460) E.2.B.4) Insussistenze passive	0	0	0	0
EA0470) E.2.B.4.1) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0480) E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/terzi	0	0	0	0
EA0490) E.2.B.4.2.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0
EA0500) E.2.B.4.2.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0	0	0
EA0510) E.2.B.4.2.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0
EA0520) E.2.B.4.2.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0
EA0530) E.2.B.4.2.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
EA0540) E.2.B.4.2.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0
EA0550) E.2.B.4.2.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0	0	0	0
EA0560) E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0	0	0
EZ9999) Totale proventi e oneri straordinari (E)	0	0	0	0
XA0000) Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	8774	0	8774	0
YA0010) Y.1) IRAP	8287	0	8287	0
YA0020) Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	7801	0	7801	0
YA0030) Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	175	0	175	0
YA0040) Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	263	0	263	0
YA0050) Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	48	0	48	0
YA0060) Y.2) IRES	214	0	214	0
YA0070) Y.2.A) IRES su attività istituzionale	0	0	0	0
YA0080) Y.2.B) IRES su attività commerciale	214	0	214	0
YA0090) Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	273	0	273	0
YZ9999) Totale imposte e tasse	8774	0	8774	0
ZZ9999) RISULTATO DI ESERCIZIO	0	0	0	0

Bilancio Pluriennale di Previsione 2015-2017 CONTO ECONOMICO			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	73.251.852	73.251.852	73.251.852
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	72.951.852	72.951.852	72.951.852
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	-	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati			
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA			
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA			
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro			
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			
6) Contributi da altri soggetti pubblici			
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	200.000	200.000	200.000
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente			
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata			
3) da Regione e altri soggetti pubblici			
4) da privati	200.000	200.000	200.000
d) Contributi in c/esercizio - da privati	100.000	100.000	100.000
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	3.000.000	3.000.000	3.000.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.350.000	2.350.000	2.350.000
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	202.221.390	202.221.390	202.221.390
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	193.271.390	193.271.390	193.271.390
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	5.450.000	5.450.000	5.450.000
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3.500.000	3.500.000	3.500.000
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6.811.021	6.811.021	6.811.021
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	7.400.000	7.400.000	7.400.000
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	4.450.000	4.450.000	4.450.000
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni			
9) Altri ricavi e proventi	314.100	314.100	314.100
Totale A)	293.798.363	293.798.363	293.798.363
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	79.068.264	79.068.264	79.068.264
a) Acquisti di beni sanitari	78.285.294	78.285.294	78.285.294
b) Acquisti di beni non sanitari	782.970	782.970	782.970
2) Acquisti di servizi sanitari	22.411.990	22.411.990	22.411.990
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base			
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica			
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	481.600	481.600	481.600
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	323.590	323.590	323.590
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	482.500	482.500	482.500
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria			
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	3.600.000	3.600.000	3.600.000
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	4.150.800	4.150.800	4.150.800
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	13.065.000	13.065.000	13.065.000
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	308.500	308.500	308.500
q) Costi per differenziale Tariffe TUC			
3) Acquisti di servizi non sanitari	32.117.900	32.117.900	32.117.900
a) Servizi non sanitari	30.880.600	30.880.600	30.880.600
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	925.500	925.500	925.500
c) Formazione	311.800	311.800	311.800
4) Manutenzione e riparazione	9.338.700	9.338.700	9.338.700

Bilancio Pluriennale di Previsione 2015-2017

CONTO ECONOMICO

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20 Marzo 2013</i>	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017
5) Godimento di beni di terzi	2.786.507	2.786.507	2.786.507
6) Costi del personale	120.820.500	120.820.500	120.820.500
a) Personale dirigente medico	39.300.000	39.300.000	39.300.000
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	3.400.000	3.400.000	3.400.000
c) Personale comparto ruolo sanitario	52.620.500	52.620.500	52.620.500
d) Personale dirigente altri ruoli	1.400.000	1.400.000	1.400.000
e) Personale comparto altri ruoli	24.100.000	24.100.000	24.100.000
7) Oneri diversi di gestione	1.980.904	1.980.904	1.980.904
8) Ammortamenti	10.102.300	10.102.300	10.102.300
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	234.000	234.000	234.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati	5.168.500	5.168.500	5.168.500
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.699.800	4.699.800	4.699.800
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	585.000	585.000	585.000
10) Variazione delle rimanenze			
a) Variazione delle rimanenze sanitarie			
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie			
11) Accantonamenti	487.600	487.600	487.600
a) Accantonamenti per rischi			
b) Accantonamenti per premio operosità			
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati			
d) Altri accantonamenti	487.600	487.600	487.600
Totale B)	279.699.665	279.699.665	279.699.665
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	14.098.698	14.098.698	14.098.698
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	3.000	3.000	3.000
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	5.327.198	5.327.198	5.327.198
Totale C)	- 5.324.198	- 5.324.198	- 5.324.198
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)	8.774.500	8.774.500	8.774.500
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	8.287.500	8.287.500	8.287.500
a) IRAP relativa a personale dipendente	7.801.000	7.801.000	7.801.000
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	175.000	175.000	175.000
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	263.000	263.000	263.000
d) IRAP relativa ad attività commerciali	48.500	48.500	48.500
2) IRES	214.000	214.000	214.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	273.000	273.000	273.000
Totale Y)	8.774.500	8.774.500	8.774.500
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-

NOTA ILLUSTRATIVA

AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2015 E AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2015-2017

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO 2015

Il Bilancio preventivo economico annuale 2015 è stato predisposto secondo la normativa in materia di contabilità e bilancio di cui al D. Lgs n. 118 del 23.06.2011 e s.m.i. e in conformità alle disposizioni di cui alla L.R.T. n. 40 del 24.02.2005 e s.m.i., art. 121.

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

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

Il Bilancio preventivo economico annuale 2015 è stato redatto conformemente alle specifiche indicazioni fornite dalla Regione Toscana, Direzione Generale Diritti di cittadinanza e coesione sociale, Settore Finanza, contabilità e controllo, con le note protocollo n. AOOGR/0131563/Q.050.040.010 del 05.06.2015 e n. AOOGR/0133131/Q.050.040.010 del 09.06.2015.

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

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

1) Contributi in conto esercizio

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

La voce comprende i contributi in c/esercizio da Regione per quota F.S.R. indistinto e vincolato.

I contributi regionali in c/esercizio indistinti, iscritti nel bilancio di previsione 2015, sono solamente quelli la cui iscrizione è stata autorizzata dalla Regione nella nota protocollo n. AOOGR/0131563/Q.050.040.010 del 05.06.2015 e nella Delibera GRT n. 575 del 27.04.2015 con la quale è stata anche effettuata la formale assegnazione degli stessi alle aziende.

Si evidenzia che nella suddetta delibera regionale gli importi assegnati, per l'Azienda Ospedaliera Universitaria Senese Euro 72.432.000 di cui Euro 4.000.000 quale riassegnazione di Fondo Indistinto per la realizzazione di progettualità di annualità precedenti, sono stati definiti utilizzando

criteri di calcolo tali da “garantire almeno il 94% del fabbisogno finanziario complessivo” delle aziende.

Pertanto, se le risorse a disposizione della Regione non hanno consentito a quest’ultima di assegnare alle aziende contributi sufficienti a garantire l’integrale copertura dei costi dalle stesse previsti per l’esercizio 2015, tuttavia, il criterio di calcolo adottato ha permesso l’iscrizione nei bilanci di previsione delle aziende di contributi in misura significativamente maggiore rispetto a quanto era accaduto negli anni pregressi.

Infatti, l’importo dei contributi in c/esercizio Fondo Sanitario Indistinto assegnati a questa azienda, al netto della quota parte destinata alla realizzazione di progettualità di annualità precedenti, è superiore a quello dei contributi assegnati in sede di previsionale 2014 di circa Euro mln 19,6.

Per quanto riguarda i contributi in c/esercizio da Regione per quota F.S.R. vincolato e i contributi finalizzati, la nota regionale protocollo AOOGR/0131563/Q.050.040.010 del 05.06.2015 dispone che il bilancio di previsione debba contenere unicamente quei contributi, e i loro relativi costi, che sono già stati comunicati dalla Regione alle aziende, oltre a quelli relativi al rifinanziamento di specifiche progettualità non effettuate dalle aziende negli esercizi precedenti e di cui è stato richiesto il rifinanziamento da parte delle stesse per complessivi Euro 12.427.118,71.

Nel Bilancio preventivo 2015 sono stati iscritti contributi in c/esercizio vincolati e finalizzati per un importo complessivo pari ad Euro 519.852. Essi sono destinati a finanziare le seguenti specifiche finalità:

Offerta clinico diagnostica territoriale Euro 112.909;
Formazione “Salute in genere” Euro 1.000;
Progettualità Organizzazione Toscana Trapianti “OTT” 2015 Euro 128.443;
Ricerca trasduzione del segnale Euro 200.000;
Bando Istituto Toscano Tumori “ITT” 2013 Euro 49.000;
Percorsi clinici informatizzati Euro 23.500;
Carta dei servizi sanitari Euro 5.000.

c) Contributi in c/esercizio per ricerca

Tra i contributi in c/esercizio sono stati previsti anche contributi erogati da soggetti privati destinati al finanziamento delle attività di ricerca svolte nell’Azienda. L’importo, Euro 200.000, è stato stimato facendo riferimento all’andamento storico.

d) Contributi in c/esercizio da privati

Tra i contributi in c/esercizio sono stati previsti anche contributi erogati da soggetti privati, Euro 100.000 volti a finanziare il potenziamento delle attività istituzionali di singole U.O. L’importo è stato stimato facendo riferimento all’andamento storico.

2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

Si prevedono rettifiche dei contributi in c/esercizio da destinare al finanziamento di investimenti in misura pari ad Euro 3.000.000 di cui Euro 2.600.000 per effetto degli investimenti finanziati con contributi in c/esercizio negli esercizi pregressi.

Infatti, per il 2015, come si evince dal Piano analitico degli Investimenti al quale si rinvia, l'Azienda ha previsto di dovere ricorrere all'autofinanziamento solamente per finanziare una minima quota parte, stimata in Euro 80.000, dei lavori di ristrutturazione dell'U.O.C. Nefrologia, Dialisi e Trapianti e pochi altri investimenti di piccola entità e privi di specifico finanziamento in c/capitale, ad oggi non prevedibili, che dovessero risultare indispensabili e non differibili all'esercizio successivo.

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

Questa voce accoglie gli importi dei contributi di parte corrente vincolati, assegnati negli esercizi precedenti e non ancora utilizzati, che si stima verranno utilizzati nel corso dell'esercizio 2015.

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

L'importo iscritto è stato stimato sulla base sia dell'andamento storico che di realistiche proiezioni.

4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

Questo aggregato, complessivamente di importo pari ad Euro 202.221.390, risulta articolato nelle seguenti voci:

a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie ad aziende sanitarie pubbliche, Euro 193.271.390.

E' la voce con il valore economicamente più significativo, costituito per Euro 188.451.390 dai proventi per mobilità attiva sanitaria (prestazioni a compensazione) infraregionale (Euro 141.040.062 in Area Vasta ed Euro 16.167.261 extra Area Vasta) ed extraregionale (Euro 31.244.067) e per Euro 4.870.000 dai proventi per prestazioni sanitarie fatturate ad aziende sanitarie pubbliche regionali (Euro 4.670.000) ed extraregionali (Euro 150.000).

Gli importi delle prestazioni a compensazione inseriti nel bilancio di previsione 2015 sono quelli della mobilità ufficiale comunicata dalla Regione per il bilancio di esercizio 2013, puntualmente riassunti nella tabella allegata alla circolare regionale protocollo n. AOOGR/0131563/Q.050.040.010 del 05.06.2015 (Allegato B), e così di seguito dettagliati:

Mobilità attiva infraregionale

Codice CE	Descrizione	Importo
RR0351	Prestazioni di ricovero in compensazione A. V.	98.469.651
RR0351	Prestazioni di ricovero in compensazione extra A. V.	11.766.391
RR0361	Prestaz. di specialistica ambulatoriale in comp. A.V.	22.823.498
RR0361	Prestaz. di specialistica ambulatoriale in comp. extra A.V.	1.992.549
RR0380	Prestazioni di File F (farmaci) a comp. A.V.	19.718.528
RR0380	Prestazioni di File F (farmaci) a comp. extra A.V.	2.407.906
RR0431	Altre prestazioni a compensazione A.V.	28.385
RR0431	Altre prestazioni a compensazione extra A.V.	415

Mobilità attiva extraregionale

Codice CE	Descrizione	Importo
RR0461	Prestazioni di ricovero in compensazione	24.113.841
RR0471	Prestaz. di specialistica ambulatoriale in comp.	3.702.879
RR0491	Prestazioni di File F (farmaci) a comp.	3.427.347

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

b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – intramoenia, Euro 5.450.000;

Il valore dei ricavi per le prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia è stato stimato facendo riferimento al dato di preconsuntivo 2014, risultato pressoché in linea con il dato del Bilancio di esercizio 2013.

Dell'attività che verrà erogata in Libera Professione intramoenia nel 2015, ne viene data una rappresentazione sintetica nel prospetto di natura extra contabile allegato al presente Bilancio preventivo.

c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie – altro, Euro 3.500.000.

In questa voce sono ricomprese le prestazioni per servizi sanitari resi ad enti previdenziali, del settore statale e ad altri soggetti pubblici, il cui valore è stato stimato in Euro 50.000. Inoltre sono ricompresi i servizi sanitari resi a privati cittadini, Euro 1.200.000 e ad imprese, Euro 550.000. Particolare significatività economica riveste il valore del servizio di sperimentazione farmaci, stimato per il 2015 in Euro 1.700.000.

Anche per questi ricavi i valori sono stati previsti facendo riferimento all'andamento storico e ai dati di preconsuntivo 2014.

5) *Concorsi, recuperi e rimborsi*

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

Per citare alcuni esempi possiamo ricordare: i rimborsi assicurativi di competenza dell'esercizio, sia correlati ad attività sanitaria che ad altri eventi (danni arrecati da terzi a beni ed attrezzature di proprietà dell'azienda), stimati in Euro 70.000; i rimborsi di competenza dell'esercizio spettanti all'azienda per proprio personale in comando presso altri soggetti pubblici, stimati in Euro 120.000; i rimborsi effettuati dall'INAIL, Euro 230.000.

Tutti i valori ricompresi in questo aggregato sono stati stimati facendo riferimento o al dato del preconsuntivo 2014, per le voci ricorrenti per le quali non si prevedono variazioni sostanziali rispetto agli importi attesi per tale esercizio, o a proiezioni realistiche elaborate utilizzando le informazioni ad oggi disponibili.

Si è invece derogato al suddetto criterio per la determinazione dell'importo per il rimborso del Plasma ceduto e del servizio diagnostico NAT, Euro 1.912.021, in quanto, trattandosi di dato relativo a prestazioni in compensazione, per disposizione regionale è stato iscritto il valore della mobilità ufficiale comunicata dalla Regione per il bilancio di esercizio 2013, di cui all'allegato B della già citata nota protocollo n. AOOGR/0131563/Q.050.040.010 del 05.06.2015.

Relativamente all'importo del rimborso per "Pay Back" sui farmaci, Euro 729.000, il valore iscritto è quello che i competenti uffici regionali hanno comunicato alle aziende di utilizzare per la compilazione del modello CE 2015 mensile, nonché per la compilazione del modello CE 2014 preconsuntivo.

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

La previsione dei ricavi per compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) per il 2015, stimata in Euro 7.400.000, è stata effettuata, tenendo conto dei seguenti elementi:

- dell'andamento storico e del valore di proiezione dell'anno 2014, con riferimento a quest'ultimo si evidenzia una contrazione dell'importo del ticket, circa il 3,7% rispetto al 2013, dopo anni di costante crescita;
- degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria del 2011, ai quali vanno aggiunti quelli conseguenti alla Delibera Giunta Regionale n. 753/2012 che ha previsto l'introduzione dal 3 settembre 2012 di nuove compartecipazioni per quanto riguarda la farmaceutica e la specialistica ambulatoriale, sulla base del reddito familiare o del reddito ai fini ISEE, e l'introduzione di un contributo fisso di Euro 10 per la digitalizzazione (produzione, archiviazione e trasmissione)

delle procedure diagnostiche per immagini, da applicare a tutti gli utenti, fatta eccezione solo per alcune categorie di esenzione;

- delle modifiche organizzative derivanti dall'evoluzione di processi in corso volti all'eliminazione delle autocertificazioni e alla possibilità di rilevare immediatamente il reddito/ISEE dell'utente;
- di quanto previsto dalla legge finanziaria regionale per il 2013 che prevede inoltre che le aziende sanitarie effettuino controlli sul corretto pagamento del ticket procedendo al recupero delle somme indebitamente non corrisposte secondo modalità di cui alla Delibera GRT n. 39 del 21.01.2013.

7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio

Questa posta, stimata in Euro 4.450.000, è determinata dal processo di sterilizzazione degli ammortamenti attuato secondo quanto stabilito dal D. Lgs 118/2011 e s.m.i.

L'importo previsto tiene conto sia degli andamenti storici che dei nuovi investimenti programmati, sia in beni immobili che mobili, finanziati da contributi in conto capitale da parte della Regione.

9) Altri ricavi e proventi

Trattasi di voce residuale stimata in Euro 314.100, in linea con il preconsuntivo 2014.

Comprende i ricavi per prestazioni non sanitarie, quali consulenze non sanitarie, Euro 20.000, i ricavi per differenza alberghiera (camere a pagamento), previsti in Euro 12.000, i canoni per fitti e tutti quei proventi che non trovano allocazione in altre voci.

Tutti i valori riportati in questo aggregato sono stati stimati facendo riferimento al dato di preconsuntivo 2014.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

Il Bilancio Preventivo 2015, come prescritto dalle linee guida impartite dalla regione Toscana, con la nota protocollo n. AOOGR/0131563/Q.050.040.010 del 05.06.2015, è stato elaborato in pareggio, considerando quali risorse del Fondo Sanitario Regionale disponibili solamente quelle comunicate dalla Regione con la citata nota.

Come già evidenziato in sede di analisi della voce "*Contributi in c/esercizio da Regione o Provincia Autonoma per quota FSR regionale*", le risorse assegnate dalla Regione non sono in grado di garantire la totale copertura del fabbisogno finanziario complessivo stimato dalle aziende per l'esercizio 2015.

Pertanto, affinché il Bilancio Preventivo fosse in pareggio è stato necessario ridefinire i costi di produzione previsti, ipotizzando una riduzione di circa 2,5 punti percentuali delle voci comprimibili, con la sola eccezione dei farmaci e dei dispositivi medici, il cui costo è stato invece definito in linea con gli obiettivi di spesa stabiliti dalla Regione nella Delibera n. 450 del 07.04.2015. Questo ha determinato, rispetto ai dati del preconsuntivo 2014, un abbattimento del

costo dei farmaci di circa 6,3 punti percentuali e del costo dei dispositivi medici di circa 10,2 punti percentuali. In termini assoluti il valore dei suddetti abbattimenti è di Euro 2,5 milioni circa per i farmaci ed Euro 4,0 milioni circa per i dispositivi medici.

La realizzazione delle sopra citate economie presuppone oltre ad un corretto ed appropriato uso dei medicinali e dei dispositivi medici, per assicurare il quale la Regione ha dettato puntuali obiettivi di appropriatezza prescrittiva, anche l'attuazione di un nuovo percorso di gestione degli ordini ESTAR.

E' comunque evidente che, la mancata assegnazione di ulteriori risorse non consentirebbe all'Azienda l'effettivo raggiungimento dell'equilibrio economico, se non attraverso significative riduzioni nella quantità e nella qualità dei servizi erogati, con conseguenti riduzioni dei fattori produttivi impiegati per la loro produzione.

1) Acquisti di beni

a) Acquisti di beni sanitari, Euro 78.285.294.

Questa voce comprende i costi per l'acquisto di farmaci ad uso interno e per la distribuzione diretta, di dispositivi medici, di materiale diagnostico, mezzi di contrasto RX, carta per ECG, e di altri prodotti sanitari.

L'importo iscritto in bilancio tiene conto delle indicazioni contenute nella nota regionale protocollo n. AOOGR/0131563/Q.050.040.010 del 05.06.2015 e n. AOOGR/0133131/Q.050.040.010 del 09.06.2015 ed in particolare nella Delibera n. 450 del 07.04.2015 che stabilisce gli obiettivi economici concernenti i costi dei prodotti farmaceutici, dei dispositivi medici, compresa l'assistenza protesica, e della farmaceutica convenzionata, ai quali tutte le aziende devono fare riferimento.

I costi dei farmaci sono riportati al netto dei maggiori costi per nuovi farmaci, in particolare per farmaci anti HCV, per i quali la Regione deve ancora assegnare uno specifico contributo a copertura.

Si è derogato alla suddetta indicazione per la determinazione dell'importo dei plasmaderivati in compensazione, Euro 2.285.294, in quanto, trattandosi di dato relativo a prestazioni in compensazione, per disposizione regionale è stato iscritto il valore della mobilità ufficiale comunicata dalla Regione per il bilancio di esercizio 2013, di cui all'allegato B della succitata nota del 05.06.2015.

b) Acquisti di beni non sanitari, Euro 782.970.

In questo variegato aggregato, che comprende il costo per l'acquisto di prodotti alimentari, di materiale di guardaroba, pulizia e convivenza in genere, di combustibili, carburanti e lubrificanti, di materiale per le manutenzioni e di supporti informatici e cancelleria, quest'ultima voce, stimata in Euro 536.000, è indubbiamente quella economicamente più significativa, determinando da sola, circa il 68,5% del valore dell'intero aggregato.

Per questo motivo, al fine di ridurre il costo per l'acquisto di beni non sanitari, l'Azienda, già dal 2014, ha avviato un percorso di razionalizzazione dell'utilizzo dei prodotti di cancelleria e di materiale vario, attraverso la spinta alla "dematerializzazione" della documentazione ed all'utilizzo di stampanti di rete che consentano l'ottimizzazione dei consumi di carta e toner.

Per le altre voci dell'aggregato i valori sono stati stimati facendo riferimento al dato di preconsuntivo 2014 applicando una riduzione del 2,5% circa.

2) Acquisti di servizi sanitari

c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale

Questa voce comprende le prestazioni di specialistica ambulatoriale, a fatturazione diretta, erogate da aziende sanitarie pubbliche della Regione, stimate in Euro 399.800, da aziende sanitarie pubbliche extra Regione, stimate in Euro 52.600, da altri soggetti pubblici della Regione, stimate in Euro 19.500 e da privati per Euro 9.700.

I costi per l'acquisto dei servizi sanitari sopra riportati sono stati stimati facendo riferimento al dato di preconsuntivo 2014 applicando una riduzione del 2,5% circa.

g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera

Le prestazioni per assistenza ospedaliera sono rappresentate dai costi per organi e tessuti destinati ai trapianti, ricevuti da altre aziende sanitarie della Regione, di Area Vasta, Euro 22.332, ed extra Area Vasta, Euro 301.258.

Trattandosi di dato relativo a prestazioni in compensazione, per disposizione regionale è stato iscritto il valore della mobilità ufficiale comunicata dalla Regione per il bilancio di esercizio 2013, di cui all'allegato B della già citata nota protocollo n. AOOGR/0131563/Q.050.040.010 del 05.06.2015.

k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario

L'importo, complessivamente stimato in Euro 482.500, è principalmente costituito dal costo che si prevede verrà sostenuto nel 2015 per il trasporto di sangue ed altro materiale, Euro 273.975, per il trasporto neonatale protetto, Euro 63.300 e per il trasporto di organi, sia per via aerea, Euro 117.000, che terrestre Euro 18.525.

I suddetti valori sono stati stimati facendo riferimento all'andamento storico e al dato di preconsuntivo 2014 applicando una riduzione del 2,5% circa.

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

La voce rappresenta il costo relativo alle competenze spettanti al personale dipendente e universitario convenzionato per le prestazioni da questi resi in libera professione. Il valore è stato stimato facendo riferimento all'andamento storico e al dato di preconsuntivo 2014.

In osservanza alle indicazioni contenute nella nota regionale protocollo n. AOOGR/0131563/Q.050.040.010 del 05.06.2015, dei costi e dei relativi ricavi dell'attività libero-

professionale intramuraria è data ampia diffusione nel prospetto di natura extra contabile allegato al presente Bilancio di previsione.

n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari

La voce economicamente più rilevante ricompresa in questo aggregato, il cui valore complessivo è stimato in Euro 4.150.800, è quella dei rimborsi ad altri soggetti pubblici della Regione, per cui si prevede un importo di Euro 3.973.900.

Occorre precisare che i rimborsi previsti ad altri soggetti pubblici della Regione sono per la quasi totalità finanziati da specifici contributi finalizzati che sono stati assegnati a questa Azienda dalla Regione al fine di realizzare importanti progettualità in collaborazione con altri soggetti pubblici.

L'elaborazione di realistiche proiezioni nonché l'analisi del dato preconsuntivo 2014 ha consentito di pervenire alla previsione sopra indicata.

Questo aggregato comprende anche i rimborsi alle associazioni di volontariato per le donazioni di sangue, con riferimento ai quali si è previsto un importo di Euro 141.400.

Quest'ultimo valore è stato stimato facendo riferimento all'andamento storico e al dato di preconsuntivo 2014 applicando una riduzione del 2,5% circa.

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

La voce, pari ad Euro 13.065.000, si compone dei seguenti costi:

- consulenze da aziende sanitarie pubbliche della Regione ed extra Regione, Euro 19.500;
- collaborazioni coordinate e continuative da privato, Euro 1.872.000;
- indennità a personale universitario – area sanitaria, Euro 10.735.000;
- lavoro interinale, Euro 45.000;
- personale borsista, Euro 214.500;
- oneri stipendiali per personale in comando da aziende sanitarie pubbliche della Regione ed extra Regione, Euro 179.000.

Complessivamente, non si evidenziano significative variazioni rispetto ai dati emergenti in sede di chiusura 2014.

Il valore delle consulenze da aziende sanitarie pubbliche e quello delle indennità al personale universitario sono stati stimati facendo riferimento all'andamento storico e al dato di preconsuntivo 2014.

La prevista contenuta diminuzione del costo del personale universitario convenzionato, giustificata dall'avvenuta e/o prevista cessazione e/o temporanea sospensione del rapporto convenzionale di alcuni dirigenti medici universitari, è compensata dallo stimato incremento determinato dalla sottoscrizione di una convenzione tra l'Università degli Studi di Siena e l'Azienda Ospedaliera Universitaria Senese con la quale quest'ultima, al fine di ottimizzare le esigenze di didattica e ricerca ed assistenziali, si impegna a finanziare per 15 anni i costi di un professore di I fascia e di quattro professori di II fascia.

Per le collaborazioni coordinate e continuative da privato è stata prevista una diminuzione del numero dei contratti da attivare rispetto a quello dei contratti attivati nel corso del 2014.

Si precisa inoltre che il costo di questa voce sarà direttamente correlato alla disponibilità di finanziamenti di soggetti pubblici o privati e che non si potrà prescindere dall'attivazione di nuovi contratti qualora ciò si rendesse necessario al fine di assicurare i livelli essenziali di assistenza.

Per le restanti voci i valori sono stati stimati facendo riferimento all'andamento storico e al dato di preconsuntivo 2014.

Per quanto riguarda il personale borsista, come già detto con riferimento ai contratti di collaborazione, il costo sarà direttamente correlato alla disponibilità di finanziamenti di soggetti pubblici o privati.

Si ricorda inoltre che il valore di questo aggregato concorre alla determinazione del costo del personale, costo che, anche nel 2015, al netto dei maggiori oneri per i rinnovi contrattuali intervenuti dopo il 2004, dovrà rispettare il limite del costo 2004 diminuito dell'1,4%.

I costi stimati per l'anno 2015 consentono il rispetto del suddetto parametro.

p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria

La voce più significativa è costituita dai costi di sperimentazione fatturati all'Azienda da altri soggetti pubblici della Regione, nello specifico dall'Università degli Studi di Siena. Per questi costi è stato previsto l'importo di Euro 292.500.

Il valore è stato stimato facendo riferimento all'andamento storico e al dato di preconsuntivo 2014 applicando una riduzione del 2,5% circa.

3) Acquisti di servizi non sanitari

a) Servizi non sanitari

Molteplici ed eterogenee sono le voci che costituiscono l'aggregato dei servizi non sanitari, il cui valore complessivo è previsto in Euro 30.880.600.

Fra le voci economicamente più rilevanti in termini assoluti si evidenziano i servizi di lavanderia, Euro 4.190.000, di pulizia, Euro 3.510.000, di mensa Euro 2.828.000 e le utenze elettriche, Euro 4.680.000.

Il valore dei servizi non sanitari è stato stimato facendo riferimento all'andamento storico ed al dato preconsuntivo 2014 applicando una riduzione del 2,5% circa.

Si precisa che i costi dei servizi non sanitari previsti per l'esercizio 2014 consentiranno all'Azienda di rispettare il vincolo del contenimento dei costi di funzionamento (-5% rispetto al 2009) confermato nella nota regionale protocollo n. AOOGR/0131563/Q.050.040.010 del 05.06.2015.

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

La voce economicamente più significativa è costituita dall'indennità al personale universitario, stimata in Euro 429.000, seguita dal costo del personale religioso, Euro 141.400, delle collaborazioni coordinate e continuative, Euro 243.800 e delle consulenze non sanitarie, Euro 52.800.

Con riferimento a questo ultimo importo si precisa che esso rispetta il limite (-80% rispetto al 2009) richiamato dalla nota regionale protocollo n. AOOGR/0131563/Q.050.040.010 del 05.06.2015.

Il valore delle voci è stato stimato facendo riferimento all'andamento storico ed al dato preconsuntivo 2014 applicando una riduzione del 2,5% circa.

Si precisa inoltre che il costo delle collaborazioni coordinate e continuative sarà direttamente correlato alla disponibilità di finanziamenti di soggetti pubblici o privati.

Anche il valore di questo aggregato concorre alla determinazione del costo del personale, costo che nel 2015 al netto dei maggiori oneri per i rinnovi contrattuali intervenuti dopo il 2004, non dovrà superare il corrispondente ammontare dell'anno 2004 diminuito dell'1,4%.

I costi stimati per l'anno 2015 consentono il rispetto del suddetto parametro.

c) Formazione

La voce contiene la previsione di spesa per la formazione erogata da soggetti pubblici, Euro 174.400, e da soggetti privati, Euro 137.400. La stima è stata effettuata tenendo conto del rispetto delle indicazioni (-50% rispetto al 2009) di cui alla nota regionale protocollo n. AOOGR/0131563/Q.050.040.010 del 05.06.2015.

4) Manutenzione e riparazione

La voce, il cui valore complessivo è stimato in Euro 9.338.700, comprende i seguenti costi:

- manutenzione ordinaria ai fabbricati, Euro 3.557.000;
- manutenzione ordinaria agli impianti e macchinari (software e hardware), Euro 1.677.000;
- manutenzione alle attrezzature sanitarie e scientifiche, Euro 4.095.000;
- manutenzione agli automezzi, Euro 9.700.

I costi di manutenzione sono stati stimati facendo riferimento all'andamento storico ed al dato preconsuntivo 2014 applicando una riduzione del 2,5% circa.

5) Godimento di beni di terzi

Questa voce, il cui valore complessivo è stimato in Euro 2.786.507, comprende i costi di seguito indicati:

- fitti passivi, Euro 97.500;
- canoni di noleggio area sanitaria, Euro 2.285.000;
- canoni di noleggio area non sanitaria, Euro 138.500;
- canoni di leasing, Euro 265.507

Il valore di questi costi è stato stimato facendo riferimento all'andamento storico ed al dato preconsuntivo 2014. Non si evidenziano significative variazioni rispetto ai dati emergenti in sede di chiusura 2014.

6) Costi del personale

La nota regionale protocollo n. AOOGR/0131563/Q.050.040.010 del 05.06.2015, conferma le indicazioni fornite con le linee guida per il bilancio di previsione 2014. Pertanto, anche per il 2015, le aziende del servizio sanitario regionale dovranno procedere all'adozione di misure, per il contenimento della spesa per il personale, idonee a garantire loro che la spesa stessa al netto dei maggiori oneri per i rinnovi contrattuali intervenuti dopo il 2004, non superi il corrispondente ammontare dell'anno 2004 diminuito dell'1,4%.

Al fine di raggiungere pienamente il suddetto obiettivo l'Azienda proseguirà nell'attenta politica di gestione del personale grazie alla quale è riuscita a ridurre il costo dello stesso da Euro mln 123,5 nel 2010 ad Euro mln 120,6 nel 2012 e ad Euro mln 120,1 nel 2013.

Nell'esercizio 2015 il costo del personale è stato stimato in Euro mln 123,9 circa, con un incremento di poco inferiore ad Euro mln 2,9 circa rispetto al dato preconsuntivo 2014. Questa crescita è conseguenza del piano assunzioni voluto dalla direzione aziendale, volto, in particolare, a sostituire i medici a contratto libero professionale con medici dipendenti.

Al fine di realizzare il pareggio di bilancio, al previsto costo del personale è stata applicata una riduzione del 2,5%, che, per essere realizzata in assenza di ulteriori finanziamenti regionali, richiederà la sospensione dell'attuazione del piano assunzioni ed il blocco del turn over del personale.

Si precisa che, nonostante il previsto incremento, il costo del personale stimato per il 2015 al netto dei maggiori oneri per i rinnovi contrattuali intervenuti dopo il 2004, rispetta il limite del costo 2004 diminuito dell'1,4%.

7) Oneri diversi di gestione

Negli oneri diversi di gestione le voci economicamente più rilevanti sono costituite dal costo per le indennità, rimborsi spese ed oneri sociali per gli organi della Direzione Aziendale e Collegio Sindacale, Euro 614.000, per la tassa smaltimento rifiuti solidi urbani, Euro 494.114 e per l'imposta di bollo, Euro 78.000.

Il valore di questi costi è stato stimato facendo riferimento all'andamento storico ed al dato preconsuntivo 2014.

Si evidenzia il mancato inserimento della stima del costo della gestione diretta dei sinistri sanitari, costati Euro 261.257 nel 2014, in quanto la Regione che è il soggetto che si assume la titolarità dei rischi e dei relativi rimborsi, non ha comunicato il contributo corrispondente da iscrivere tra i ricavi.

Si ricorda che la casistica per l'applicazione dei Principi contabili per le aziende sanitarie della Regione Toscana (approvata con Decreto del Dirigente del Settore Finanza n. 2047 del 29 Aprile 2010) stabilisce la necessità di indicare nella nota illustrativa al Bilancio Preventivo Economico Annuale gli importi che si prevede di liquidare nel corso dell'esercizio oggetto di previsione e di comunicarli alla Regione affinché la Regione stessa possa provvedere ad assegnare all'azienda un apposito finanziamento.

A tal fine si precisa che l'importo preventivato per l'anno 2015, fornito dall'U.O.C. Affari Legali sulla base di attente valutazioni delle richieste di risarcimento già ricevute e del contenzioso in corso, ammonta a circa Euro 600.000.

8) *Ammortamenti*

Gli ammortamenti, complessivamente pari ad Euro 10.102.300, sono stati stimati applicando le aliquote di cui all'allegato 3 del D. Lgs 118/2011 e s.m.i. e considerando gli investimenti previsti nel Piano analitico degli Investimenti allegato al Bilancio di previsione.

L'aggregato comprende le seguenti voci:

- ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali, Euro 234.000;
- ammortamenti fabbricati indisponibili, Euro 5.168.500;
- ammortamenti impianti e macchinari tecnici, Euro 63.300;
- ammortamenti attrezzature sanitarie e scientifiche, Euro 3.413.200;
- ammortamenti mobili ed arredi ad uso sanitario, Euro 585.000;
- ammortamenti mobili ed arredi ad uso non sanitario, Euro 4.800;
- ammortamenti automezzi, Euro 19.500;
- ammortamenti altri beni, Euro 614.000.

9) *Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti*

In considerazione della dinamica dell'incasso dei crediti, nonché dell'andamento storico, si può ragionevolmente prevedere per il 2015 un importo di Euro 585.000.

10) *Variazione delle rimanenze*

Si presuppone che alla fine dell'anno 2015 non vi siano variazioni tra rimanenze iniziali e rimanenze finali.

11) *Accantonamenti*

Relativamente agli accantonamenti, le previsioni sono state elaborate facendo riferimento all'andamento storico ed utilizzando gli stessi criteri adottati in sede di bilancio d'esercizio. Si prevede infatti che dovranno essere effettuati gli accantonamenti al Fondo attività di consulenza, al Fondo competenze personale, al Fondo liquidazione fondi L.P., al Fondo certificazioni INAIL e al Fondo oneri per futuri rapporti infra Aziende.

Per quanto riguarda gli accantonamenti per contenziosi di natura diversa dal rischio sanitario, che è stato assunto direttamente dalla Regione Toscana, si può al momento stimare, considerando la consistenza del fondo attuale e la dinamica degli esiti del contenzioso in corso, di non dovere effettuare per l'esercizio 2015 ulteriori accantonamenti.

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari, Euro 3.000;

2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari, Euro 5.327.198.

Gli interessi attivi previsti sono quelli sul c/c postale, Euro 1.500 e altri interessi attivi diversi per Euro 1.500. Gli importi sono stati stimati facendo riferimento all'andamento storico.

Gli oneri finanziari previsti, stimati in complessivi Euro 5.327.198 sono costituiti dalle seguenti voci:

- interessi passivi su anticipazione di cassa, Euro 60.000;
- interessi passivi su mutui, Euro 5.247.198;
- altri interessi passivi, Euro 20.000.

Tra gli oneri finanziari la voce più rilevante è costituita dall'importo degli interessi passivi del mutuo trentennale di Euro Mln 119 contratto con Cassa Depositi e Prestiti il 01.10.2010 per finanziare l'acquisto del Presidio "Santa Maria alle Scotte", pari ad Euro 5.088.354.

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

Gli interessi passivi per l'anticipazione di cassa concessa dall'Istituto Tesoriere e gli interessi di mora addebitati dai fornitori, sono stati stimati facendo riferimento al preconsuntivo 2014.

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

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

Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

1) IRAP, Euro 8.287.500,

2) IRES, Euro 214.000,

3) Accantonamento a fondo imposte, Euro 273.000.

Con riferimento alle voci dell'aggregato si evidenzia che, fatta eccezione per i valori dell'IRAP relativa a personale dipendente, Euro 7.801.000, e a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente, Euro 175.000, rideterminati a seguito della prevista riduzione del costo del personale dipendente e a contratto, il valore degli altri costi di questo aggregato è stato stimato facendo riferimento all'andamento storico ed al dato preconsuntivo 2014 per cui non si evidenziano significative variazioni rispetto ai dati emergenti in sede di chiusura 2014.

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2015-2017

Il Bilancio pluriennale di previsione 2015-2017 è stato predisposto secondo la normativa in materia di contabilità e bilancio di cui al D. Lgs n. 118 del 23.06.2011 e s.m.i. e in conformità alle disposizioni di cui alla L.R.T. n. 40 del 24.02.2005 e s.m.i., art. 120.

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

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

Considerato che le note della Regione Toscana, Direzione Generale Diritti di cittadinanza e coesione sociale, Settore Finanza, contabilità e controllo, protocollo n. AOOGR/0131563/Q.050.040.010 del 05.06.2015 e n. AOOGR/0133131/Q.050.040.010 del 09.06.2015, contenente le linee guida per la predisposizione del Bilancio di previsione 2015 non forniscono alcuna indicazione con riferimento agli esercizi successivi, il Conto Economico di Previsione degli anni 2016 e 2017 è stato redatto con gli stessi valori previsti per il 2015.

Siena, 28 luglio 2015

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

PROSPETTO LIBERA PROFESSIONE	Preventivo 2015	Consuntivo 2013
<u>RICAVI</u>		
RICAVI PER PRESTAZIONI SPECIALISTICHE AMBULATORIALI	5.193.305	5.178.357
RICAVI PER RICOVERO IN REGIME DI LIBERA PROFESSIONE	134.070	133.733
RICAVI PER ATTIVITA' PROFESSIONALI A PAGAMENTO SVOLTE SU RICHIESTA DI TERZI	122.625	122.192
TOTALE RICAVI	5.450.000	5.434.282
<u>COSTI</u>		
COSTI DEL PERSONALE	3.745.730	3.734.898
ACQUISTO DI BENI SANITARI	33.410	33.315
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	8.870	8.852
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI		
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	254.910	254.173
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	13.510	13.473
ALTRO	416.140	414.938
AMMORTAMENTI	90.710	90.450
IMPOSTE E TASSE	290.740	289.903
TOTALE COSTI	4.854.020	4.840.002
SALDO	595.980	594.280
TOTALE VALORE PRESTAZIONI ALPI DA NOMENCLATORE TARIFFARIO	1.048.850	1.045.817

Relazione al Bilancio Preventivo Economico Annuale 2015 e al Bilancio Pluriennale di Previsione 2015-2017

Il Bilancio Preventivo 2015, come prescritto dalle linee guida impartite dalla Regione Toscana, Direzione Generale Diritti di cittadinanza e coesione sociale, Settore Finanza, contabilità e controllo, con le note protocollo n. AOOGR/0131563/Q.050.040.010 del 05.06.2015 e n. AOOGR/0133131/Q.050.040.010 del 09.06.2015, è stato elaborato in pareggio, considerando quali risorse del Fondo Sanitario Regionale disponibili solamente quelle comunicate dalla Regione con le citate note.

Poiché tali risorse, come affermato nella Delibera GRT n. 575 del 27.04.2015 con la quale le suddette sono state formalmente assegnate, sono in grado di garantire il 94% del fabbisogno finanziario delle aziende, il raggiungimento del pareggio è stato reso possibile riducendo di circa 2,5 punti percentuali i costi comprimibili, fatta eccezione per il costo di acquisto dei beni sanitari, farmaci e dispositivi, relativamente ai quali gli importi sono stati stimati in linea con gli obiettivi di spesa stabiliti dalla Regione nella Delibera n. 450 del 07.04.2015. Questo ha determinato, rispetto ai dati del preconsuntivo 2014, un abbattimento di circa il 6,3% per i farmaci e di circa il 10,2% per i dispositivi medici.

Del resto, la prassi adottata nei precedenti esercizi dalla Giunta Regionale per l'assegnazione delle risorse economiche, e, quanto desumibile dalle linee guida regionali, fanno presumere che l'Azienda beneficerà di ulteriori assegnazioni di finanziamenti, seppure al momento non determinabili nella loro entità.

La non assegnazione di ulteriori risorse non consentirebbe all'Azienda l'effettivo raggiungimento dell'equilibrio economico, se non attraverso drastiche riduzioni nella quantità e nella qualità dei servizi erogati, con conseguenti riduzioni dei fattori produttivi impiegati per la loro produzione.

Negli ultimi anni la Sanità è stata interessata da diverse manovre finanziarie del Governo che hanno comportato e/o comporteranno riduzioni delle risorse complessivamente destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale, ed in particolare:

- la Manovra Tremonti 2011 (art. 17 D.L. 98/2011) con una riduzione delle risorse a livello nazionale di 3.450 mln a decorrere dal 2014;

- la Manovra Spending Review 2012 (art. 15 D.L. 95/2012) con una riduzione delle risorse a livello nazionale di 2.000 mln per il 2014 e di 2.100 mln a decorrere dal 2015;
- la Legge di Stabilità 2013 (art. 1 comma 132 L. 228/2012), con una riduzione delle risorse a livello nazionale di 1.000 mln a decorrere dal 2014;
- la Legge di Stabilità 2014 (art. 1 comma 481 L. 147/2013) con una riduzione delle risorse a livello nazionale di 540 mln per il 2015 e di 610 mln a decorrere dal 2016;
- la Legge di Stabilità 2015 (art.1 comma 556 L. 190/2014) a seguito della quale la successiva Conferenza Stato-Regioni con specifica Intesa del 26/02/2015, ha ridotto le risorse di 2,352 mld per il 2015.

Agli interventi sopra ricordati va aggiunto anche il trascinarsi degli effetti di manovre precedenti:

- L. 191/2009 con una riduzione del finanziamento di 466 mln a decorrere dal 2012;
- D.L. 78/2010 (art. 9 e art. 11) con un taglio di risorse pari a 1.732 mln a decorrere dal 2012;
- D.L. 98/2011 (reintroduzione ticket) con una riduzione di finanziamento di 834 mln a decorrere dal 2012.

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.

Analizzando l'andamento del Fondo Sanitario Nazionale, considerando che gli importi degli anni dal 2014 al 2016 fanno riferimento al Patto per la Salute 2014-2016 (Intesa CSR n. 82 del 10 luglio 2014) così come rideterminati dal successivo accordo Stato-Regioni del 26/2/2015 sopra citato, si evince che, per la prima volta, nel 2013 le risorse per il Servizio Sanitario Nazionale (107.004,50) sono diminuite rispetto alle disponibilità dell'esercizio precedente (107.960,68 – 0,89%), incrementano nel 2014 del 2,73% (109.928,00), decrescono nuovamente nel 2015 (109.710,00) per poi crescere del 2,88% nel 2016 (113.092,00).

Delineato, per sommi capi, il panorama in cui l'Azienda opererà nell'anno 2015, nella consapevolezza dei limiti posti alle strategie aziendali dalla limitatezza delle risorse disponibili, il fulcro sul quale far leva risulta essere necessariamente quello della riorganizzazione, razionalizzazione e revisione dei modelli organizzativi, obiettivo al quale tende la stessa Regione Toscana, consapevole

che i modelli organizzativi della sanità pubblica fino ad ora esistenti sono ormai inadeguati di fronte sia ai profondi cambiamenti in atto nella società che al mutato quadro economico.

Al fine di promuovere il miglioramento della qualità dei servizi e al contempo assicurare la sostenibilità ed il carattere pubblico del sistema sanitario, a fronte del mutato quadro epidemiologico, dei costi crescenti dei processi di diagnosi e cura e della consistente riduzione dei trasferimenti statali in ambito regionale, la Regione Toscana, con la Legge n. 28 del 16 marzo 2015 ha avviato un processo di riordino complessivo del servizio sanitario regionale, che, partendo da una revisione e da un rilevante rafforzamento della programmazione di area vasta, prevede, a decorrere dal 1 gennaio 2016, una riduzione delle attuali aziende unità sanitarie locali da dodici a tre, una per area vasta.

Dal 1 luglio 2015, ha disposto la decadenza dei direttori generali, dei direttori amministrativi, dei direttori sanitari e dei direttori dei servizi sociali, e contestualmente, ne ha disposto la sostituzione con un unico commissario per tutte le aziende unità sanitarie locali afferenti alla stessa area vasta.

Inoltre, al fine di garantire un'adeguata programmazione di area vasta, e la sua integrazione tra l'azienda ospedaliero-universitaria e l'azienda unità sanitaria locale di area vasta, evitando sprechi di risorse, duplicazioni di servizi, volumi di attività non adeguati ed un insufficiente utilizzo delle tecnologie, ha disposto l'istituzione, a decorrere dal 1 gennaio 2016, del direttore per la programmazione di area vasta, con il compito di elaborare la proposta di programmazione di area vasta, in attuazione della programmazione regionale, d'intesa con l'azienda ospedaliero-universitaria e con l'azienda unità sanitaria locale, previo parere della conferenza dei sindaci di area vasta e del rettore dell'università per quanto di competenza.

L'unificazione delle aziende unità sanitarie locali a livello di area vasta potrebbe costituire solo l'inizio del processo riorganizzativo voluto dalla Regione Toscana. In prospettiva, l'integrazione completa tra aziende unità sanitarie locali e aziende ospedaliero-universitarie in un'unica azienda a livello di area vasta, integrazione subordinata alla modifica dell'attuale quadro normativo nazionale, potrebbe rappresentare il modello che, opportunamente definito e sviluppato permetterà di migliorare ulteriormente la qualità dei servizi, potenziare gli aspetti di didattica e ricerca ed il governo complessivo del sistema.

Pertanto, la programmazione strategica dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Senese per l'esercizio 2015 e successivi del triennio, non può che innestarsi nella particolare situazione di contesto in cui si colloca la "Sanità" regionale nel suo complesso, dopo la riorganizzazione attuata con la L.28/2015.

Fino ad oggi l'Azienda ha cercato di contenere i costi attraverso obiettivi di buona gestione, di razionalizzazione, di standardizzazione e di controllo. Di fronte ad una consistente riduzione delle risorse, occorre riuscire a generare più valore con le risorse disponibili, non percorrendo la strada della riduzione della produzione, non pagante per una azienda ospedaliera la cui remunerazione dipende soprattutto dalla propria capacità produttiva, ma puntando ad assicurare all'attività posta in essere dalla propria organizzazione la massima appropriatezza, massimizzando il rapporto costo/efficacia delle prestazioni erogate.

Molteplici sono le misure organizzative e le azioni strategiche che sarà necessario porre in essere per migliorare l'appropriatezza e l'efficacia ed efficienza aziendale:

- **RIORGANIZZAZIONE** delle AREE di DEGENZA, attraverso l'organizzazione dei posti-letto per aree omogenee e per intensità di cura, la separazione tra i percorsi organizzativi dell'emergenza-urgenza e quelli dell'assistenza programmata, la definizione delle attività di base (da garantire, per la popolazione senese) e di elevata specializzazione e complessità (da potenziare, in qualità di ospedale di riferimento di Area Vasta ed in ambito regionale e nazionale);
- **RIORGANIZZAZIONE** del PERCORSO CHIRURGICO, con la ridefinizione e l'analisi dei tempi operatori ottimali da rendere disponibili agli operatori in virtù delle casistiche da trattare, delle liste operatorie aziendali e dei tempi di attesa da ridurre;
- **MIGLIORAMENTO** dei LIVELLI DI PERFORMANCE di DEGENZA, nel rispetto degli standard di riferimento nazionali e regionali (3,15 posti-letto per 1.000 abitanti, tasso di ospedalizzazione pari a 120 ricoveri annui per 1.000 abitanti, allineamento della Degenza Media aziendale per ciascuna tipologia di DRG, Degenza Media Preoperatoria su interventi programmati inferiore ad 1,00 giornate, Tasso di Occupazione dei posti-letto al 90% per l'attività in elezione ed all'80% per l'attività in urgenza);
- **RECUPERO** delle "FUGHE" dei pazienti dell'Area Vasta Sud-Est per le attività di ricovero di alta specialità ed **INCREMENTO** dell'ATTRAZIONE dei pazienti da Extra Regione per i ricoveri appropriati o DRG di elevata complessità (con peso >2,5);
- **APPROPRIATEZZA** dell'attività di **RICOVERO** per i DRG Medici e Chirurgici potenzialmente inappropriati se erogati in regime di Degenza Ordinaria, secondo il Patto per la Salute 2010-2012 ed in base alle valutazioni regionali sull'appropriatezza delle attività di ricovero e **RIDUZIONE** (o eliminazione) dei ricoveri cosiddetti "evitabili" (penalizzazione economica regionale);

- **CONVERSIONE**, per quanto più possibile, dei **RICOVERI** ordinari in Day Hospital e dei Day Hospital in prestazioni ambulatoriali, finalizzato al perseguimento dell'obiettivo regionale della Deospedalizzazione;
- **MIGLIORAMENTO** del **POSIZIONAMENTO AZIENDALE** rispetto ai livelli di performance prodotti in termini di organizzazione, appropriatezza, qualità, efficacia, efficienza, ... dalle Aziende Sanitarie Toscane (Sistema di Valutazione Regionale delle Aziende Sanitarie Toscane “Bersaglio MeS”) e di esito (Piano Nazionale Esiti e soglie operative ministeriali e regionali);
- **RIORGANIZZAZIONE** delle **AREE** destinate alle attività **AMBULATORIALI**, attraverso la centralizzazione di poli di attività multidisciplinare, il potenziamento del Day Service Medico Unificato, l'attivazione del Day Service Chirurgico, l'ampliamento delle fasce orarie giornaliere di offerta dei servizi (in base ai tempi di attesa), la riorganizzazione delle attività di prenotazione (passaggio a CUP del 100% delle Prime Visite non urgenti, altri accessi prenotati in agende “di percorso”) e di prescrizione (@prescription, applicazione dei criteri di priorità secondo le percentuali regionali, firma digitale), oltre alla informatizzazione e la tracciabilità dei processi ambulatoriali (software GSA);
- **CENTRALIZZAZIONE** delle attività di **LABORATORIO**, attraverso il trasferimento di attività diagnostiche dell'Area Vasta Sud-Est presso l'AOU Senese nelle specialità regionali di Patologia Clinica, Microbiologia e Virologia, Medicina Trasfusionale, Genetica Medica, Anatomia Patologica), il potenziamento dell'informatizzazione dei laboratori aziendali e l'eliminazione degli esami obsoleti o potenzialmente inappropriati;
- **AVVIO E SVILUPPO** presso l'AOU Senese delle attività di **OFFICINA TRASFUSIONALE** di riferimento dell'Area Vasta Sud-Est;
- **SVILUPPO** dell'**ORGANIZZAZIONE** per **PROCESSI**, tramite l'adozione e la diffusione del modello “LEAN Organization” (attività formativa, attivazione e gestione di cantieri 5S, progetti Lean sia in ambito sanitario che amministrativo);
- **VALORIZZAZIONE** delle **RISORSE UMANE** e dei **PERCORSI PROFESSIONALI** del personale medico e **SVILUPPO** delle **PROFESSIONI SANITARIE** non mediche;
- **SVILUPPO** del **SISTEMA** aziendale di **VALUTAZIONE** del **PERSONALE**, anche attraverso una gestione aziendale maggiormente partecipata e tramite la condivisa definizione di obiettivi articolati e differenziati per Struttura, assegnati al Personale Dirigente e del Comparto (**OBIETTIVI** di **STRUTTURA** e di **BUDGET**), e **SVILUPPO** della Scheda di **VALUTAZIONE INDIVIDUALE**;
- **PROMOZIONE** delle **ECCELLENZE AZIENDALI** e delle **ATTIVITA'** di qualificazione e di **ELEVATA SPECIALIZZAZIONE** dell'AOU Senese, con connessa analisi dei costi variabili aggiuntivi (Budget economici) e dei relativi ricavi prodotti.

La realizzazione dei suddetti obiettivi sarà però imprescindibile da una più razionale e funzionale riorganizzazione degli spazi fisici all'interno dell'Ospedale, riorganizzazione che richiederà interventi edili di riordino economicamente significativi per finanziare i quali l'Azienda non dispone attualmente di risorse sufficienti.

Occorre inoltre ricordare che la propria “mission” impedisce all'Azienda di adagiarsi su livelli consuntivi di qualità ed efficienza, implicitamente impedendo di ritenere la base storica quale l'unico, anche se “comodo”, obiettivo da conseguire: è irrinunciabile ed insita nella natura di un'Azienda Ospedaliera Universitaria la propensione alla crescita dell'eccellenza qualitativa, da realizzarsi, ora più che mai, nel pieno rispetto di sempre più cogenti vincoli generali.

Perché la strategia abbia successo occorre però che la razionalizzazione dei percorsi clinici ed organizzativi avvenga non solo all'interno dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Senese, ma anche del territorio senese nel suo complesso e dell'Area Vasta, creando le opportune condizioni strutturali finalizzate a favorire le “sinergie di rete” attraverso la cooperazione piuttosto che la competizione fra le aziende sanitarie.

Pertanto, l'obiettivo della Direzione Generale nel prossimo 2015, sarà quello di proseguire l'azione di razionalizzazione organizzativa già in corso da alcuni anni.

Questa, permetterà non solo di recuperare risorse, ma anche di migliorare gli aspetti qualitativi dei servizi offerti il che, unitamente al contenimento dei costi, consentirà di realizzare, pur con risorse limitate, l'equilibrio economico che costituisce condizione imprescindibile.

A) I criteri per la formazione del bilancio preventivo economico annuale e pluriennale

Il bilancio economico preventivo annuale 2015 e pluriennale 2015-2017, espone risultati previsionali in pareggio di cui è stato detto nella parte introduttiva della relazione; nello specifico sul versante dei ricavi e dei costi (si veda il dettaglio dei costi nella Nota Illustrativa):

1. Ricavi dell'esercizio

Partendo dall'analisi delle risorse a disposizione dell'Azienda, si evidenzia subito come per il 2015 l'Azienda Ospedaliera Universitaria Senese disporrà di contributi in c/esercizio fondo sanitario indistinto pari ad euro 72.432.000, di cui euro 4.000.000 quale riassegnazione di Fondo Indistinto per la realizzazione di progettualità di annualità precedenti.

I criteri di calcolo utilizzati dalla Regione sono stati tali da garantire almeno il 94% del fabbisogno finanziario delle aziende, nonché l'assegnazione di risorse che nel caso dell'Azienda sono di circa euro mln 19,6 superiori a quelle dei contributi assegnati in sede di previsionale 2014.

Per quanto riguarda i contributi in c/esercizio a destinazione vincolata e finalizzati la Regione ne ha autorizzato l'iscrizione per un importo pari ad euro 519.852, destinati a finanziare specifiche finalità.

La previsione dei ricavi per compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket) per il 2015 è stata fatta tenendo conto dei seguenti elementi:

1. dell'andamento storico, e del valore di proiezione dell'anno 2014, con riferimento a quest'ultimo si evidenzia una contrazione dell'importo dei ticket, circa 3,7% rispetto al 2013, dopo anni di costante crescita;
2. degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria del 2011, ai quali vanno aggiunti quelli conseguenti alla Delibera Giunta Regionale n. 753/2012 che ha previsto l'introduzione dal 3 settembre 2012 di nuove compartecipazioni per quanto riguarda la farmaceutica e la specialistica ambulatoriale, sulla base del reddito familiare o del reddito ai fini ISEE, e l'introduzione di un contributo fisso di euro 10 per la digitalizzazione (produzione, archiviazione e trasmissione) delle procedure diagnostiche per immagini, da applicare a tutti gli utenti, fatta eccezione solo per alcune categorie di esenzione;
3. delle modifiche organizzative derivanti dall'evoluzione di processi in corso volti all'eliminazione delle autocertificazioni e alla possibilità di rilevare immediatamente il reddito/ISEE dell'utente;
4. di quanto previsto dalla legge finanziaria regionale per il 2013 che prevede che le aziende sanitarie effettuino controlli sul corretto pagamento del ticket procedendo al recupero delle somme indebitamente non corrisposte secondo modalità di cui alla Delibera GRT n. 39 del 21.01.2013.

L'Azienda ha programmato varie azioni di miglioramento organizzativo dei processi di incasso, fra le quali la più significativa è indubbiamente quella che ha come obiettivo di giungere entro breve al pagamento anticipato del ticket da parte dell'utente. A queste, si aggiungono altre azioni alcune delle quali volte semplicemente ad agevolare l'utenza e gli operatori aziendali nelle operazioni di pagamento.

Fra queste ultime si evidenzia:

- la stesura di una procedura aziendale volta ad uniformare le procedure di riscossione ticket nel rispetto della normativa vigente;
- la partecipazione del personale addetto all'accettazione a corsi di formazione mirati alla conoscenza del processo ambulatoriale, della normativa ticket e dei relativi adempimenti previsti per il pagamento;
- il continuo monitoraggio svolto sulle 18 casse riscuotitrici automatiche, di cui 12 abilitate a ricevere i pagamenti con bancomat e 6 utilizzabili anche per i pagamenti in contanti.

Occorre sottolineare che l'insieme delle azioni sopra descritte dovrebbe assicurare ai ricavi per compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie un consolidamento rispetto al dato 2014. Questo risultato appare però incerto a causa dell'effetto di segno contrario determinato dall'attuale congiuntura economica, che fa prevedere una possibile tendenza ad un minore ricorso alle cure quando per queste sia prevista la compartecipazione alla spesa, nonché un maggiore ricorso a strutture private laddove i costi risultino più contenuti e, conseguentemente, una possibile ulteriore contrazione del dato 2014.

2. Costi dell'esercizio

- Acquisti di Beni

Nel 2015 l'Azienda si prefigge l'obiettivo di ridurre il costo di acquisto dei beni sanitari previsto per la chiusura dell'Esercizio 2014 di circa euro mln 1,350 relativamente ai medesimi volumi di attività effettuati dall'Azienda nell'anno 2014.

A seguito dell'attività di Negoziazione Budget difatti, l'assegnazione economica complessiva alle singole Strutture per l'acquisto dei Beni di consumo sanitari per l'anno 2015 è risultata inferiore del -2,5% rispetto alla chiusura dell'Esercizio 2014 (il dato è ovviamente calcolato sui consumi ospedalieri, ovvero al netto dei costi per i farmaci somministrati ambulatorialmente o distribuiti direttamente, i quali sono soggetti a successivo rimborso regionale).

Una parte del risparmio è attesa dal contenimento dei costi dei diagnostici di laboratorio, per effetto di due interventi sinergici:

1. la riorganizzazione della medicina di Laboratorio di Area Vasta, che ha come obiettivo la creazione di un sistema di laboratori pubblici integrato su scala provinciale/aziendale, capace di assicurare al territorio un servizio più flessibile e di alta qualità;
2. il miglioramento dell'appropriatezza prescrittiva.

Per quanto riguarda invece i presidi medico-chirurgici, “Dispositivi medici”, per i quali esiste una grande variabilità d’uso e di prezzo tra le varie aziende sanitarie e quindi c’è una possibilità di risparmio economico sicuramente più significativa rispetto al settore dei farmaci, si può ipotizzare una riduzione dei costi derivante dalla realizzazione di nuove gare che verranno effettuate a livello centralizzato dall’ESTAR per tutte le aziende della Regione Toscana.

Lo stesso si può dire anche per i costi del materiale protesico, “Dispositivi medici impiantabili”, per i quali si può ipotizzare di poter realizzare un risparmio, rispetto alla previsione di chiusura 2014, grazie alle nuove gare in corso ed alla ricontrattazione dei prezzi sia di protesi ortopediche che cardiologiche.

La riduzione di costi più contenuta in termini assoluti si può stimare per i farmaci, dal momento che gli interventi fino ad oggi posti in atto dalla Regione al fine di contenere il suddetto costo hanno prodotto buoni risultati in termini economici per cui il margine di ulteriore risparmio è molto limitato.

Per quanto riguarda i beni non sanitari l’Azienda ha avviato un percorso di razionalizzazione dell’utilizzo dei prodotti di cancelleria e di materiale vario, attraverso la spinta alla “dematerializzazione” della documentazione ed all’utilizzo di stampanti di rete che consentano l’ottimizzazione dei consumi di carta e toner.

Di contro nel 2015 l’Azienda prevede di incrementare il costo di acquisto dei Beni sanitari di circa euro mln 2,100 rispetto alla chiusura dell’Esercizio 2014 relativamente ad attività di elevata specializzazione di cui si prevede di potenziare i volumi, in coerenza con la programmazione sanitaria regionale e dell’Area Vasta Sud-Est.

In particolare si elencano in calce alcune di tali attività per le quali si prevede un significativo impatto sui costi:

- incremento del numero di interventi chirurgici effettuati con tecnica robot-assistita (+ euro mln 0,120);
- incremento del numero di ricoveri ospedalieri di alta specialità (con peso DRG >2,5) effettuati su pazienti residenti nell’AVSE nelle discipline di Cardiochirurgia, Cardiologia, Chirurgia Toracica, Chirurgia Vascolare, Ematologia, Neurochirurgia e Terapia Intensiva Neonatale, finalizzato alla riduzione delle “fughe” extra regionali (+ euro mln 0,600);

- aumento della casistica trattata dalla Immunoterapia Oncologica con farmaco “Ipilimumab”, per il quale l’AOU Senese è stata riconosciuta quale centro prescrittore da parte della Regione Toscana (+ euro mln 0,600);
- potenziamento dell’attività di alta specializzazione nell’ambito della neurointerventistica, dell’emodinamica, della radiologia interventistica (+ euro mln 0,300);
- incremento del numero di interventi di impianto cocleare (+ euro mln 0,080);
- aumento della casistica trattata nell’ambito del percorso Ictus dalla Stroke e dalla Neuroimmagini e Neurointerventistica, per il quale l’AOU Senese è stata riconosciuta quale centro di riferimento per l’AVSE (+ euro mln 0,400).

Per quanto riguarda i costi dei diagnostici di laboratorio, la riorganizzazione prevista delle attività di AVSE comporterà l’ulteriore centralizzazione di esami di laboratorio presso l’AOU Senese, come riferimento per l’Area Vasta Sud-Est, a seguito del trasferimento di attività dai presidi ospedalieri delle Aziende Sanitarie Territoriali; ciò si tradurrà in un risparmio complessivo per il Sistema Sanitario Regionale ma in una crescita prevista dei costi di produzione per l’attività sottoposta a centralizzazione per l’AOU Senese (+ euro mln 0,380 rispetto alla chiusura dell’Esercizio 2014), compensata da una maggiore riduzione dei costi per le Aziende Sanitarie Territoriali.

Infine occorre ricordare che relativamente alla voce dei farmaci va previsto l’impatto economico derivante dall’introduzione della nuova terapia (con farmaco Solvaldi) per il trattamento dei pazienti affetti da Epatite C, per il quale a livello nazionale e regionale è previsto il rimborso dei relativi costi alle Aziende Sanitarie che si prendono in carico i relativi pazienti.

Per l’AOU Senese per l’anno 2015 sono previsti n.210 casi da trattare con una spesa presunta pro-capite pari ad € 39.000, per un importo complessivo pertanto pari ad euro mln 8,190.

- **Acquisti di Servizi**

Relativamente agli acquisti di servizi non si evidenziano significative variazioni sia per l’aggregato dei “Servizi sanitari” che per quello dei “Servizi non sanitari”.

Fra i “Servizi sanitari” la voce “Acquisti prestazioni di trasporto sanitario” è oggetto di particolare attenzione da parte della direzione aziendale che ha chiesto agli uffici competenti di effettuare un’approfondita analisi delle varie tipologie di servizi di trasporto esternalizzate e dei relativi

costi, dei servizi di trasporto svolti dagli autisti aziendali nonché della modalità con cui vengono gestite tutte le richieste di attivazione dei suddetti servizi, al fine di individuare le modifiche da apportare all'attuale organizzazione così da renderla più efficiente ed efficace. Questo permetterebbe di ridurre il numero dei servizi di trasporto esternalizzati e di incrementare, ad isorisorse umane impiegate, il numero dei trasporti affidati al personale aziendale consentendo di ottenere un risparmio per l'Azienda.

Per quanto riguarda la voce "Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie" non sono previste significative variazioni rispetto al dato di preconsuntivo 2014, fatta eccezione per il costo del personale a contratto, in quanto la direzione aziendale ha intenzione di ridurre il numero dei contratti di lavoro libero professionali e di fare invece ricorso a contratti di lavoro dipendente. Occorre comunque sottolineare che la diminuzione di questo costo sarà più che compensata dall'aumento del costo del personale dipendente.

Per quanto riguarda la voce "Servizi non sanitari" si stima che vi potrà essere una riduzione di costo per effetto del nuovo contratto di Global Service per la gestione del servizio calore/refrigerazione, la cui quantificazione è però di difficile stima.

- **Godimento di beni di terzi**

La voce di costo "Godimento di beni di terzi" evidenzia una riduzione rispetto al dato emergente in sede di chiusura 2014, determinata dalla diminuzione del costo dei leasing di circa euro 136.000, per effetto della conclusione di un contratto in essere.

- **Costi del personale**

Proseguendo nell'analisi dei costi, un'altra voce di bilancio cui porre particolare attenzione è il costo del personale dipendente: la Regione Toscana, con la nota già più volte citata, conferma quelli che sono i limiti imposti dalla finanziaria nazionale, ossia che il costo complessivo per l'anno 2015, al netto degli oneri dovuti al rinnovo dei CCNNLL intervenuti dopo l'anno 2004, debba essere inferiore al costo dell'anno 2004 ridotto dell'1,4%. A tal fine si considerano anche le spese di personale con rapporto di lavoro a tempo determinato, con contratto di collaborazione coordinata e continuativa, o che presta servizio con altre forme di rapporto di lavoro.

Sono fatte salve solo le spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati, nonché le spese relative alle assunzioni a tempo determinato e ai contratti di collaborazione

coordinata e continuativa per l'attuazione di progetti di ricerca finanziati ai sensi dell'art. 12-bis del D. Lgs n. 502 30.12.1992 e s.m.i.

Per realizzare questo obiettivo l'Azienda ha avviato, già da alcuni anni, un'attenta politica di gestione del personale, nel suo complesso, da realizzare anche attraverso l'ottimizzazione nell'uso delle risorse umane. Ciò ha consentito di registrare alla voce del costo del personale dipendente una importante riduzione da euro mln 123,5 nel 2010 ad euro mln 120,6 nel 2012 e ad euro mln 120,1 nel 2013.

Nell'esercizio 2015 il costo del personale è stato stimato pari ad euro mln. 123,9 circa, con un incremento di poco inferiore ad euro mln 2,9 rispetto al dato di preconsuntivo 2014. Questa crescita è diretta conseguenza del piano assunzioni programmato dalla direzione aziendale, volto, in particolare, a sostituire i medici assunti con contratto libero professionale con medici a rapporto di lavoro dipendente.

Qualora la Regione non dovesse assegnare ulteriori finanziamenti, al fine di realizzare il pareggio di bilancio l'Azienda dovrà rivedere sia l'attuazione del piano assunzioni programmato che la copertura del turn over del personale.

- **Oneri diversi di gestione**

Rispetto alla proiezione dell'anno 2014, questo aggregato non registra variazioni significative.

Si evidenzia il mancato inserimento della stima del costo della gestione diretta dei sinistri sanitari, costati euro 261.257 nel 2014, in quanto la Regione che è il soggetto che si assume la titolarità dei rischi e dei relativi rimborsi, non ha comunicato il contributo corrispondente da iscrivere tra i ricavi;

- **Ammortamenti**

La valorizzazione è in linea con lo sviluppo delle acquisizioni patrimoniali programmate per il 2015 e dell'impostazione derivante dagli esercizi precedenti per le immobilizzazioni in precedenza acquisite, e tiene conto delle disposizioni di cui al D. Lgs n. 118 del 23.06.2011.

- **Accantonamenti**

Gli accantonamenti sono stati previsti utilizzando gli stessi criteri adottati in sede di bilancio d'esercizio. Si prevede infatti che dovranno essere effettuati gli accantonamenti al Fondo attività di

consulenza, al Fondo competenze personale, al Fondo liquidazione fondi L.P., al Fondo certificazioni INAIL e al Fondo oneri per futuri rapporti infra Aziende.

Per quanto riguarda gli accantonamenti per contenziosi di natura diversa dal rischio sanitario, che è stato assunto direttamente dalla Regione Toscana, si può al momento stimare, considerando la consistenza del fondo attuale e la dinamica degli esiti del contenzioso in corso, di non dovere effettuare ulteriori accantonamenti.

- **Proventi ed Oneri Finanziari**

Gli oneri finanziari previsti sono principalmente rappresentati dagli interessi del mutuo trentennale di euro mln 119 contratto con Cassa Depositi e Prestiti per finanziare l'acquisto dell'Ospedale, € 5.088.354. Inoltre vi sono gli interessi di un mutuo decennale stipulato dall'Azienda per finanziare il rinnovo delle attrezzature sanitarie, e di un mutuo ventennale contratto per finanziare il completamento della costruzione del Nuovo Dipartimento Emergenza Accettazione.

Si ricorda che la Regione si è impegnata a garantire la copertura degli oneri sostenuti per il mutuo trentennale con l'assegnazione annuale del Fondo Sanitario per tutti gli anni di durata del contratto.

Le considerazioni di cui sopra avranno effetti anche sui successivi esercizi 2016 e 2017.

Siena, 28 luglio 2015

IL DIRETTORE GENERALE
Dr. Pierluigi Tosi



AZIENDA OSPEDALIERA UNIVERSITARIA SENESE

Sede Legale: Strada delle Scotte, 14 – 53100 Siena

C.F. e P. I. 00388300527

Allegato 1b) alla Deliberazione n. 538 del 28/07/2015

Piano degli investimenti 2015-2017

Flussi di cassa

codifica regionale	codice PO	descrizione intervento	costo complessivo	spesa effettiva al 31/12/2014	flussi				FINANZIAMENTI STATALI			FINANZIAMENTI REGIONALI				FINANZIAMENTI AZIENDALI								Altri Finanziamenti (comprensivi di eventuali contributi)	Fabbisogno non coperto (dal 2016)
					flussi 2015	flussi 2016	flussi 2017	flussi oltre il 2017	Accordo di programma 16/04/2009 (art.20/2007)	Accordo di programma 08/03/2013 (art.20/2008)	Altri finanziamenti Stato	Finanziamenti Regionali DGR 648/2008	Finanziamenti Regionali DRG 802/2008	Finanziamenti Regionali 2011-2013 (L.R. 65/2010)	Altri Finanziamenti Regionali	Autofinanziamento anni precedenti	Autofinanziamento previsto 2015-2017	Mutui contratti	Mutui da contrarre	Alienazioni/Fondo Anticipazione	Altri Finanziamenti Aziendali				
AS.E001.1066	902	Allestimento sale ortopedia e neurochirurgia	2.244.000,00	2.227.269,77	16.730,23				1.710.000,00					534.000,00											
AS.E001.1067	902	Ristrutturazione ematologia (reparto degenze e post trapianti, day hospital e laboratori)	1.121.193,73	1.121.193,73					1.045.000,00					72.000,00		4.193,73									
AS.E001.1068	902	Ristrutturazione Emodinamica e broncoscopia	925.000,00	376.788,74	130.000,00	418.211,26			855.000,00					70.000,00											
AS.E001.1071	902	Preospedalizzazione	307.920,00	292.940,00	14.980,00										307.920,00										
AS.IT01.1077	902	ART.20 ICT rete informatica HW e SW	1.570.000,00	1.570.000,00					1.330.000,00					240.000,00											
AS.TE02.1078	902	Rinnovo tecnologie aziendali fase 1	3.840.000,00	3.840.000,00					3.648.000,00					192.000,00											
AS.TE02.1079	902	Rinnovo tecnologie aziendali fase 2	2.300.000,00	1.922.245,26	377.754,74									2.300.000,00											
AS.E003.1081	902	Nuovo DEA - Acquisto e installazione arredi e attrezzature	3.960.000,00	3.626.731,00	333.269,00									3.960.000,00											
AS.TE01.1082	902	Rinnovo tecnologie sanitarie piano ESTAV (1 PET-TC, 1 Acceleratore lineare, 1 Neuroangiografo digitale, 1 Gamma camera, 1 Mammografo digitale, Accessori per PEC-TC, Mammografo digitale portatile)	9.603.738,00	5.509.781,10		4.093.956,90						9.603.738,00													
AS.E006.1193	902	PO Le Scotte - Adeguamento Antincendio FASE A	3.099.726,00	501.344,89	603.330,30	995.050,81	1.000.000,00		2.793.163,00					306.563,00											
AS.E006.1194	902	PO Le Scotte - Adeguamento Antincendio FASE B	1.824.800,00	7.517,69	300.000,00	1.517.282,31			1.644.337,00					180.463,00											
AS.TE02.1322	902	Attrezzature per nuove attività	400.000,00	226.238,87	173.761,13									400.000,00											
AS.E006.1325	902	Adeguamento Antincendio FASE C	6.000.000,00				6.000.000,00																	6.000.000,00	
SUDDIVISIONE AS.E001.1326	902	Adeguamento DEA	250.000,00	250.000,00										250.000,00											
SUDDIVISIONE AS.E001.1326	902	Anatomia Patologica 1° stralcio	250.000,00	24.853,40	225.146,60									250.000,00											
AS.E001.1327	902	Ristrutturazione nefrologia e dialisi	3.928.876,23	3.848.876,23	80.000,00									2.867.759,05		981.117,18	80.000,00								
AS.E006.1330	902	Adeguamento rete elettrica	3.200.000,00				3.200.000,00																	3.200.000,00	
AS.PPPP.1418	902	Strada Dea "Percorso pedonale coperto I fase"	30.000,00				30.000,00							30.000,00											
AS.AC02.1443	902	Arredo Nefrologia e Dialisi	446.886,03	446.886,03										400.000,00		46.886,03									
NUOVO	902	Realizzazione Officina Trasfusionale a servizio dell'Area Vasta Sud Est	3.000.000,00		500.000,00	2.500.000,00			1.900.000,00				100.000,00		600.000,00									400.000,00	
NUOVO	902	Ristrutturazione dei locali del piano 6°, Lotto I da adibire a Reparto di Endoscopia	2.500.000,00		500.000,00	2.000.000,00			2.375.000,00						125.000,00										
NUOVO	902	Ristrutturazione locali ex blocco operatorio di Ortopedia da adibire a Day Surgery e Chirurgia ambulatoriale	2.000.000,00		800.000,00	1.200.000,00			1.900.000,00				100.000,00												

									FINANZIAMENTI STATALI			FINANZIAMENTI REGIONALI				FINANZIAMENTI AZIENDALI								
codifica regionale	codice PO	descrizione intervento	costo complessivo	spesa effettiva al 31/12/2014	flussi 2015	flussi 2016	flussi 2017	flussi oltre il 2017	Accordo di programma 16/04/2009 (art.20/2007)	Accordo di programma 08/03/2013 (art.20/2008)	Altri finanziamenti Stato	Finanziamenti Regionali DGR 648/2008	Finanziamenti Regionali DRG 802/2008	Finanziamenti Regionali 2011-2013 (L.R. 65/2010)	Altri Finanziamenti Regionali	Autofinanziamento anni precedenti	Autofinanziamento previsto 2015-2017	Mutui contratti	Mutui da contrarre	Alienazioni/Fondo Anticipazioni	Altri Finanziamenti Aziendali	Altri Finanziamenti (comprensivi di eventuali contributi)	Fabbisogno non coperto (dal 2016)	
NUOVO	902	Ristrutturazione UOC Terapia Intensiva	2.200.000,00		600.000,00	1.600.000,00				2.090.000,00			110.000,00											
NUOVO	902	Realizzazione nuovo blocco operatorio dotato di n. 10 Sale	13.375.000,00		275.000,00	5.100.000,00	5.000.000,00	3.000.000,00		12.706.250,00			65.000,00										603.750,00	
NUOVO	902	Fornitura attrezzature e servizi Attrezzature sanitarie	1.720.223,16		720.223,16	700.000,00	300.000,00			1.633.262,00			75.000,00				11.961,16							
NUOVO	902	Acquisto ed installazione Angiografo Digitale	1.500.000,00			1.500.000,00									1.500.000,00									
NUOVO	902	Acquisto ed installazione TC	1.500.000,00			1.500.000,00									1.500.000,00									
NUOVO	902	Acquisto ed installazione RMN 3 tesla	2.300.000,00			2.300.000,00									2.300.000,00									
NUOVO	902	Arredi tecnici per Endoscopia, Officina Trasfusionale e Anatomia Patologica	400.000,00		150.000,00	250.000,00									400.000,00									
NUOVO	902	Rinnovo parco ecografi ed altre attrezzature minori	1.725.000,00		725.000,00	800.000,00	200.000,00								1.725.000,00									
NUOVO	902	Acquisto attrezzature per Oculistica	500.000,00		200.000,00	300.000,00									500.000,00									
NUOVO	902	Rinnovo ferri chirurgici	350.000,00		250.000,00	100.000,00									350.000,00									

Azienda:

Piano Investimenti Aziendale 2015-2017

▪ <i>INVESTIMENTI</i>	2015	2016	2017	Totale
a. Fabbricati;	4.013.476,90	15.330.544,38	6.030.000,00	25.374.021,28
b. Attrezzature sanitarie;	2.796.738,26	11.293.956,90	500.000,00	14.590.695,16
c. Altri beni (mobili, arredi, HW, SW , automezzi etc)	164.980,00	250.000,00		414.980,00
Totale	6.975.195,16	26.874.501,28	6.530.000,00	40.379.696,44
▪ <i>COPERTURE</i>				
a. Autofinanziamento;	80.000,00	400.000,00	11.961,16	491.961,16
b. Mutui;				0,00
c. Contributi Stato;	4.428.553,46	14.345.081,38	5.906.475,84	24.680.110,68
d. Contributi Regione;	2.466.641,70	12.129.419,90	611.563,00	15.207.624,60
e. Altri contributi;				0,00
f. Alienazioni;				0,00
g. Fabbisogno non coperto.				0,00
Totale	6.975.195,16	26.874.501,28	6.530.000,00	40.379.696,44

AZIENDE SANITARIE TOSCANE

Anno: 2015

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		GENNAIO			FEBBRAIO			MARZO			APRILE			MAGGIO		
		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A	SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	6.019	144	6.163	6.131	144	6.275	5.344	144	5.488	9.067	144	9.211	17.324	144	17.468
1	Entrate															
1a	Trasferimenti da Regione:															
1a1	-per quota ordinaria	19.392		19.392	19.392		19.392	18.791		18.791	18.295		18.295	18.238		18.238
1a2	-per fondi finalizzati			0			0	1		1	2.716		2.716	1		1
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori			0			0			0			0			0
1a4	-per quota straordinaria			0			0			0			0			0
	Totale Trasferimenti da Regione	19.392	0	19.392	19.392	0	19.392	18.792	0	18.792	21.011	0	21.011	18.239	0	18.239
1b	Entrate proprie	1.063		1.063	2.324		2.324	1.731		1.731	1.974		1.974	1.834		1.834
1c	Entrate per mutui			0			0			0			0			0
1d	Altre entrate			0			0			0			0			0
1	Totale entrate	20.455	0	20.455	21.716	0	21.716	20.523	0	20.523	22.985	0	22.985	20.073	0	20.073
2	Uscite															
2a	Pagamenti per il personale	15.743		15.743	11.883		11.883	11.714		11.714	11.161		11.161	10.727		10.727
2b	Pagamenti ai fornitori:															
2b1	-per forniture di funzionamento	3.951		3.951	5.864		5.864	4.255		4.255	2.472		2.472	3.502	12	3.514
2b2	-per forniture estav			0	4.230		4.230			0			0	3.978		3.978
	Totale Pagamenti ai fornitori	3.951	0	3.951	10.094	0	10.094	4.255	0	4.255	2.472	0	2.472	7.480	12	7.492
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0			0			0
2d	Altre uscite	649		649	526		526	831		831	1.095		1.095	763		763
2	Totale uscite	20.343	0	20.343	22.503	0	22.503	16.800	0	16.800	14.728	0	14.728	18.970	12	18.982
B	ENTRATE - USCITE	112	0	112	-787	0	-787	3.723	0	3.723	8.257	0	8.257	1.103	-12	1.091
3	Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0			0			0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	6.131	144	6.275	5.344	144	5.488	9.067	144	9.211	17.324	144	17.468	18.427	132	18.559
				0			0			0			0			0
	Massima anticipazione consentita			-22.615			-22.615			-22.615			-22.615			-22.615
	Anticipazione vincolata per mutui			7.364			7.364			7.364			7.364			7.364
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-15.251			-15.251			-15.251			-15.251			-15.251
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			0			0			0			0			0
	LIQUIDITA' DISPONIBILE			6.275			5.488			9.211			17.468			18.559
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			15.251			15.251			15.251			15.251			15.251
	FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0			0			0

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

AZIENDE SANITARIE TOSCANE

Anno: 2015

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		GIUGNO			LUGLIO			AGOSTO			SETTEMBRE			OTTOBRE		
		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A	SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	18.427	132	18.559	20.748	132	20.880	25.381	132	25.513	23.636	132	23.768	14.522	132	14.654
1	Entrate															
1a	Trasferimenti da Regione:															
1a1	-per quota ordinaria	19.844		19.844	19.828		19.828	17.919		17.919	14.777		14.777	17.628		17.628
1a2	-per fondi finalizzati			0			0	404		404			0	555		555
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori			0			0			0			0			0
1a4	-per quota straordinaria			0			0			0			0			0
	Totale Trasferimenti da Regione	19.844	0	19.844	19.828	0	19.828	18.323	0	18.323	14.777	0	14.777	18.183	0	18.183
1b	Entrate proprie	2.639		2.639	1.840		1.840	1.744		1.744	1.498		1.498	1.600		1.600
1c	Entrate per mutui			0			0			0			0			0
1d	Altre entrate			0			0			0			0			0
1	Totale entrate	22.483	0	22.483	21.668	0	21.668	20.067	0	20.067	16.275	0	16.275	19.783	0	19.783
2	Uscite															
2a	Pagamenti per il personale	11.194		11.194	12.196		12.196	10.354		10.354	12.359		12.359	11.204		11.204
2b	Pagamenti ai fornitori:															
2b1	-per forniture di funzionamento	3.009		3.009	2.768		2.768	2.948		2.948	3.335		3.335	2.876	29	2.905
2b2	-per forniture estav	746		746	938		938	7.567		7.567	8.289		8.289	8.760		8.760
	Totale Pagamenti ai fornitori	3.755	0	3.755	3.706	0	3.706	10.515	0	10.515	11.624	0	11.624	11.636	29	11.665
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)	4.281		4.281			0			0			0			0
2d	Altre uscite	932		932	1.133		1.133	943		943	1.406		1.406	512		512
2	Totale uscite	20.162	0	20.162	17.035	0	17.035	21.812	0	21.812	25.389	0	25.389	23.352	29	23.381
B	ENTRATE - USCITE	2.321	0	2.321	4.633	0	4.633	-1.745	0	-1.745	-9.114	0	-9.114	-3.569	-29	-3.598
3	Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0			0			0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	20.748	132	20.880	25.381	132	25.513	23.636	132	23.768	14.522	132	14.654	10.953	103	11.056
				0			0			0			0			0
	Massima anticipazione consentita			-22.615			-22.615			-22.615			-24.483			-24.483
	Anticipazione vincolata per mutui			7.364			7.364			7.364			7.364			7.364
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-15.251			-15.251			-15.251			-17.119			-17.119
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			0			0			0			0			0
	LIQUIDITA' DISPONIBILE			20.880			25.513			23.768			14.654			11.056
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			15.251			15.251			15.251			17.119			17.119
	FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0			0			0

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

AZIENDE SANITARIE TOSCANE

Anno: 2015

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		NOVEMBRE			DICEMBRE		
		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A	SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	10.953	103	11.056	7.007	103	7.110
1	Entrate						
1a	Trasferimenti da Regione:						
1a1	-per quota ordinaria	18.070		18.070	11.253		11.253
1a2	-per fondi finalizzati	339		339	118		118
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori			0			0
1a4	-per quota straordinaria			0			0
	Totale Trasferimenti da Regione	18.409	0	18.409	11.371	0	11.371
1b	Entrate proprie	2.128		2.128	3.785		3.785
1c	Entrate per mutui			0			0
1d	Altre entrate			0			0
1	Totale entrate	20.537	0	20.537	15.156	0	15.156
2	Uscite						
2a	Pagamenti per il personale	11.676		11.676	17.780		17.780
2b	Pagamenti ai fornitori:						
2b1	-per forniture di funzionamento	2.989		2.989	4.436		4.436
2b2	-per forniture estav	8.850		8.850	3.304		3.304
	Totale Pagamenti ai fornitori	11.839	0	11.839	7.740	0	7.740
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)			0	4.281		4.281
2d	Altre uscite	968		968	1.447		1.447
2	Totale uscite	24.483	0	24.483	31.248	0	31.248
B	ENTRATE - USCITE	-3.946	0	-3.946	-16.092	0	-16.092
3	Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	7.007	103	7.110	-9.085	103	-8.982
				0			0
	Massima anticipazione consentita			-24.483			-24.483
	Anticipazione vincolata per mutui			7.364			7.364
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-17.119			-17.119
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			0			-8.982
	LIQUIDITA' DISPONIBILE			7.110			0
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			17.119			8.137
	FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0

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

RIPROVA Gennaio - Dicembre		
A	SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO	6.163
1	Entrate	
1a	Trasferimenti da Regione:	
1a1	-per quota ordinaria	213.427
1a2	-per fondi finalizzati	4.134
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0
1a4	-per quota straordinaria	0
	Totale Trasferimenti da Regione	217.561
1b	Entrate proprie	24.160
1c	Entrate per mutui	0
1d	Altre entrate	0
1	Totale entrate	241.721
2	Uscite	
2a	Pagamenti per il personale	147.991
2b	Pagamenti ai fornitori:	
2b1	-per forniture di funzionamento	42.446
2b2	-per forniture estav	46.662
	Totale Pagamenti ai fornitori	89.108
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)	8.562
2d	Altre uscite	11.205
2	Totale uscite	256.866
B	ENTRATE - USCITE	-15.145
3	Giroconto parte capitale - parte corrente	0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-8.982
	Massima anticipazione consentita	-24.483
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento	-8.982
	LIQUIDITA' DISPONIBILE	0
	LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE	15.501
	FABBISOGNO DA COPRIRE	0

241.721

ok

256.866

-15.145

ok

-8.982

ok