



REGIONE CAMPANIA
AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
“SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO”
CASERTA

Deliberazione del Direttore Generale N. 830 del 21/10/2022

Proponente: Il Direttore UOC GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA

Oggetto: Bilancio Economico Previsionale 2023 - Adozione -

PUBBLICAZIONE

In pubblicazione dal 21/10/2022 e per il periodo prescritto dalla vigente normativa in materia (art.8 D.Lgs 14/2013, n.33 e smi)

ESECUTIVITA'

Atto immediatamente esecutivo

TRASMISSIONE

La trasmissione di copia della presente Deliberazione è effettuata al Collegio Sindacale e ai destinatari indicati nell'atto nelle modalità previste dalla normativa vigente. L'inoltro alle UU. OO. aziendali avverrà in forma digitale ai sensi degli artt. 22 e 45 D.gs. n° 82/2005 e s.m.i. e secondo il regolamento aziendale in materia.

UOC AFFARI GENERALI

Direttore Eduardo Chianese

ELENCO FIRMATARI

Gaetano Gubitosa - DIREZIONE GENERALE

Carmela Zito - UOC GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA

Angela Annecchiarico - DIREZIONE SANITARIA

Amalia Carrara - DIREZIONE AMMINISTRATIVA

Per delega del Direttore della UOC AFFARI GENERALI, il funzionario Pasquale Cecere



Oggetto: Bilancio Economico Previsionale 2023 - Adozione -

IL DIRETTORE DELL'U.O.C. GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

A conclusione di specifica istruttoria, descritta nella narrazione che segue ed i cui atti sono custoditi presso la struttura proponente, rappresenta che ricorrono le condizioni e i presupposti giuridico-amministrativi per l'adozione del presente provvedimento, ai sensi dell'art. 2 della Legge n.241/1990 e s.m.i. e, in qualità di responsabile del procedimento, dichiara l'insussistenza del conflitto di interessi, ai sensi dell'art.6 bis della legge 241/90 e s.m.i.

Premesso

- che l'art. 25 del D. Lgs. 118/2011 prevede che le aziende sanitarie e ospedaliere predispongano un bilancio preventivo economico annuale, in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della regione;
- che il precedente Bilancio Previsionale 2022 approvato da questa Azienda con Delibera\DG n° 924 del 7.12.2022 e trasmesso per il controllo preventivo ex art. 35 L.R. 32/94 alla Giunta Regionale della Campania, è esecutivo ai sensi del comma 4 dell'art. 35 della legge regionale 32/94;
- che il comma 2, del predetto art. 25 D. Lgs 118/2011, indica che il bilancio preventivo economico annuale include un conto economico preventivo e un piano dei flussi di cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dal successivo articolo 26. Lo stesso comma specifica che al conto economico preventivo è allegato il conto economico dettagliato, secondo lo schema CE di cui al decreto ministeriale;
- che il successivo comma 3 dell'art. 25, stabilisce che il bilancio preventivo economico annuale è corredato dalla nota illustrativa, dal piano degli investimenti e dalla relazione redatta dal Direttore Generale;
- che il Decreto 24 maggio 2019 del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha definito i nuovi modelli di rilevazione economica «Conto economico» (CE) e «Stato patrimoniale» (SP) delle aziende del Servizio Sanitario Nazionale, i quali devono essere utilizzati a decorrere dall'esercizio 2019 e, pertanto, anche per gli esercizi 2020, 2021, 2022 e 2023;

VISTI

- la Legge 833/78 e successive modifiche e integrazioni;
- il Decreto legislativo 30 dicembre 1992 n. 502;
- la Legge Regionale 3 novembre 1994 n. 32;
- il Decreto Legislativo 19 giugno 1999 n. 229;
- la D.G.R. Campania 1271 del 28 marzo 2003
- la D.G.R. Campania 1215 del 23 settembre 2005;
- la Legge Regionale n. 24 del 19 dicembre 2006;
- la DGR Campania 460 del 20 marzo 2007;
- la DGR Campania 593 del 22 dicembre 2020 avente ad oggetto: "Metodologia di determinazione del fabbisogno di personale del SSR";

Deliberazione del Direttore Generale

Considerato

- che per l'esercizio 2023 dalla Giunta Regionale della Campania non risulta ancora emanata alcuna disposizione formale circa l'assegnazione del Piano del Finanziamento Regionale della spesa sanitaria corrente, indistinta e vincolata, e che in assenza di detto Provvedimento per la quota FSR 2023 si è fatto riferimento al finanziamento della spesa sanitaria regionale corrente definito provvisoriamente per l'esercizio 2022;

Tenuto conto

- che la Regione Campania con D.G.R.C n° 410 del 27.7.2022 ha approvato il seguente provvedimento "Ripartizione del finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente per l'esercizio 2022 ed indicazioni operative aventi ad oggetto la redazione del Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2021 – Approvazione", in cui risulta precisato, tra l'altro, che "fino alla determinazione del nuovo riparto per l'esercizio 2022 le aziende sanitarie assumeranno l'Allegato 9 quale stima provvisorio dei contributi della quota indistinta e l'Allegato 5 quale stima provvisoria dei contributi vincolati assegnati dalla Regione; tale provvedimento, nelle more dell'approvazione dei successivi riparti per gli anni 2022 e 2023, costituisce l'unico riferimento valido a supportare le previsioni per gli esercizi a venire";

Rilevato

- che da questa UOC proponente della presente deliberazione sono state richieste alle singole UU.OO. i dati di costo relativi alle diverse tipologie di spesa ulteriori a quelle previste dal piano della programmazione dei fabbisogni per l'acquisto dei beni e servizi, e dal il piano triennale degli investimenti;
- che le Unità Operative competenti hanno comunicato la propria programmazione economica nonché il Piano triennale degli Investimenti;

Riscontrato

- che con Deliberazione del Direttore Generale n° 720 del 26/09/2021 questa AORN ha determinato i fabbisogni relativi a beni e servizi sanitari e non sanitari per il prossimo biennio provvedendoli a trasmettere alla Centrale unica di committenza regionale So.re.Sa. Spa;
- che questa Azienda sta continuando a porre in essere iniziative ritenute idonee per il contenimento dei costi, così come previsto dal Decreto legislativo 95/2012 convertito dalla legge 135/2012, ed ha attuato tutte le misure previste dallo stesso DL 78/2015, ottenendo in molti casi la riduzione della spesa contrattuale nelle percentuali previste dal decreto;

Ravvisato

- che risulta necessario e obbligatorio recepire le sopra richiamate suddette disposizioni normative nazionali e regionali;

Ritenuto di dovere e di potere adottare il bilancio economico Previsionale dell'esercizio 2023, composto dai documenti contabili, così come espressamente indicati dall'art. 25 del D. Lgs. n. 118/2011;

Attestata la legittimità della presente proposta, che è conforme alla vigente normativa in materia;

Deliberazione del Direttore Generale



REGIONE CAMPANIA
AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
"SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO"
CASERTA

PROPONE

- di adottare il bilancio economico Previsionale per il 2023, composto dai seguenti documenti contabili così come espressamente indicati dall'art. 25 del D. Lgs. n. 118/2011:
 - a) Conto Economico Previsionale 2023 – Mod. D. Lgs. 118/2011 (Allegato 1);
 - b) Conto Economico Previsionale 2023 – Mod. CE Min. Salute /MEF (Allegato 2)
 - b) Nota illustrativa al Bilancio Economico Previsionale 2023 (Allegato 3);
 - c) Piano dei flussi di cassa prospettici 2023 (Allegato 4);
 - d) Piano degli investimenti 2023-2025 (Allegato 5);
 - f) Relazione del Direttore Generale (Allegato 6).
- di inviare il presente provvedimento al Collegio Sindacale, ai sensi delle disposizioni vigenti in materia;
- di trasmettere il presente atto agli Uffici Regionali competenti;
- di disporre la pubblicazione del bilancio economico di previsione 2023 nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito aziendale;
- di dichiarare la presente Deliberazione immediatamente esecutiva attesa la necessità e l'urgenza di trasmettere il Bilancio Economico Previsionale 2023 alla Regione Campania.

Il Dirigente Amministrativo
U.O.C. Gestione Economico-Finanziaria
Dott. Eduardo Scarfiglieri

Il Direttore della U.O.C.
Gestione Economico-Finanziaria
Dott.ssa Carmela Zito

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Gaetano Gubitosa

nominato con D.G.R.C. n.76 del 10/06/2020
insediatosi giusta deliberazione n. 1 del 11/06/2020

Vista la proposta di deliberazione che precede a firma del Direttore della UOC gestione Economico-Finanziaria;

Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Sanitario e del Amministrativo sotto riportati

Il Direttore Sanitario Dr.ssa Angela Anecchiarico _____

Il Direttore Amministrativo Avv.to Amalia Carrara _____

DELIBERA

Per le causali in premessa, che qui si intendono integralmente richiamate e trascritte, di prendere atto della proposta di deliberazione che precede e, per l'effetto, di:

Deliberazione del Direttore Generale

Il presente atto, in formato digitale e firmato elettronicamente, costituisce informazione primaria ed originale ai sensi dei combinati disposti degli artt. 23-ter, 24 e 40 del D.Lgs. n. 82/2005. Eventuale riproduzione analogica, costituisce valore di copia semplice a scopo illustrativo.



REGIONE CAMPANIA
AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
"SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO"
CASERTA

- di adottare il bilancio economico Previsionale per il 2023, composto dai seguenti documenti contabili così come espressamente indicati dall'art. 25 del D. Lgs. n. 118/2011:
 - a) Conto Economico Previsionale 2023 – Mod. D. Lgs. 118/2011 (Allegato 1);
 - b) Conto Economico Previsionale 2023 – Mod. CE Min. Salute /MEF (Allegato 2)
 - c) Nota illustrativa al Bilancio Economico Previsionale 2023 (Allegato 3);
 - d) Piano dei flussi di cassa prospettici 2023 (Allegato 4);
 - e) Piano degli investimenti 2023-2025 (Allegato 5);
 - f) Relazione del Direttore Generale (Allegato 6).
- di inviare il presente provvedimento al Collegio Sindacale, ai sensi delle disposizioni vigenti in materia;
- di trasmettere il presente atto agli Uffici Regionali competenti;
- di disporre la pubblicazione del bilancio economico di previsione 2023 nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito aziendale;
- di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile attesa la necessità e l'urgenza di trasmettere il bilancio economico di previsione 2023 alla Regione Campania.

IL DIRETTORE GENERALE
Gaetano Gubitosa

Deliberazione del Direttore Generale

Il presente atto, in formato digitale e firmato elettronicamente, costituisce informazione primaria ed originale ai sensi dei combinati disposti degli artt. 23-ter, 24 e 40 del D.Lgs. n. 82/2005. Eventuale riproduzione analogica, costituisce valore di copia semplice a scopo illustrativo.

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
	A) Valore della produzione				
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	83.376.203,00	87.236.892,33	-3.860.689,33	-4%
AA0020	<i>A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</i>	<i>83.039.585,00</i>	<i>86.950.196,83</i>	<i>-3.910.611,83</i>	<i>-4%</i>
AA0030	<i>A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto</i>	<i>81.030.000,00</i>	<i>85.614.593,48</i>	<i>-4.584.593,48</i>	<i>-5%</i>
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	47.378.800,00	53.993.030,82	-6.614.230,82	-12%
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	0,00	4.558.593,48	-4.558.593,48	-100%
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	33.651.200,00	27.062.969,18	6.588.230,82	24%
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	8.142.600,00	6.590.672,20	1.551.927,80	24%
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	25.508.600,00	20.472.296,98	5.036.303,02	25%
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0,00	0,00	0,00	0%
AA0040	<i>A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</i>	<i>2.009.585,00</i>	<i>1.335.603,35</i>	<i>673.981,65</i>	<i>50%</i>
AA0050	<i>A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</i>	<i>307.418,00</i>	<i>286.695,50</i>	<i>20.722,50</i>	<i>7%</i>
AA0060	<i>A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0%</i>
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00	0,00	0,00	0%
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura	0,00	0,00	0,00	0%
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura	0,00	0,00	0,00	0%
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0,00	0,00	0,00	0%

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00	0,00	0,00	0%
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00	0,00	0,00	0%
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0,00	0,00	0,00	0%
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	307.418,00	286.695,50	20.722,50	7%
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	307.418,00	286.695,50	20.722,50	7%
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00	0,00	0,00	0%
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0,00	0,00	0,00	0%
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0,00	0,00	0,00	0%
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L.	0,00	0,00	0,00	0%
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0,00	0,00	0,00	0%
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00	0,00	0,00	0%
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00	0,00	0,00	0%
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0,00	0,00	0,00	0%
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0,00	0,00	0,00	0%
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	29.200,00	0,00	29.200,00	100%
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-6.155.055,32	-2.271.210,00	-3.883.845,32	171%
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.	-6.155.055,32	-2.271.210,00	-3.883.845,32	171%
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0,00	0,00	0,00	0%

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	5.718.244,26	750.000,00	4.968.244,26	662%
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.	539.439,28	0,00	539.439,28	100%
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.	5.178.804,98	750.000,00	4.428.804,98	591%
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo)	0,00	0,00	0,00	0%
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00	0,00	0,00	0%
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0,00	0,00	0,00	0%
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	90.245.513,16	78.909.347,88	11.336.165,28	14%
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	87.959.730,73	77.337.936,88	10.621.793,85	14%
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche	86.201.974,73	75.211.998,85	10.989.975,88	15%
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	66.872.258,00	58.688.396,00	8.183.862,00	14%
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.064.594,00	2.409.692,36	654.901,64	27%
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	0,00	0,00	0,00	0%
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00	0,00	0,00	0%
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	16.265.122,73	14.113.910,49	2.151.212,24	15%
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0,00	0,00	0,00	0%
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0,00	0,00	0,00	0%
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0,00	0,00	0,00	0%
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0,00	0,00	0,00	0%

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	0,00	0,00	0,00	0%
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0,00	0,00	0,00	0%
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0,00	0,00	0,00	0%
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0,00	0,00	0,00	0%
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00	0,00	0,00	0%
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	0,00	0,00	0%
AA0440	<i>A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0%</i>
AA0450	<i>A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</i>	<i>1.757.756,00</i>	<i>2.125.938,03</i>	<i>-368.182,03</i>	<i>-17%</i>
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.056.413,34	1.594.763,80	-538.350,46	-34%
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	199.734,33	245.099,72	-45.365,39	-19%
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	0,00	0,00	0,00	0%
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0,00	0,00	0,00	0%
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	481.208,33	244.074,51	237.133,82	97%
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0,00	0,00	0,00	0%
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0,00	0,00	0,00	0%
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0,00	0,00	0,00	0%
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	20.400,00	42.000,00	-21.600,00	-51%
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0,00	0,00	0,00	0%

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0,00	0,00	0,00	0%
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0,00	0,00	0,00	0%
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00	0,00	0,00	0%
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00	0,00	0,00	0%
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione	0,00	0,00	0,00	0%
AA0580	<i>A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0%</i>
AA0590	<i>A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0%</i>
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0,00	0,00	0,00	0%
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU,	0,00	0,00	0,00	0%
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera -	0,00	0,00	0,00	0%
AA0610	<i>A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0%</i>
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	0%
AA0630	<i>A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0%</i>
AA0631	<i>A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0%</i>
AA0640	<i>A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0%</i>
AA0650	<i>A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0%</i>
AA0660	<i>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</i>	<i>236.688,20</i>	<i>130.929,52</i>	<i>105.758,68</i>	<i>81%</i>
AA0670	<i>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</i>	<i>2.049.094,23</i>	<i>1.440.481,48</i>	<i>608.612,75</i>	<i>42%</i>

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0,00	0,00	0,00	0%
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.437.721,88	1.039.416,28	398.305,60	38%
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0,00	0,00	0,00	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)	3.592,33	1.126,49	2.465,84	219%
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	517.113,37	325.954,01	191.159,36	59%
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	90.666,65	73.984,70	16.681,95	23%
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0%
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.084.928,70	849.079,64	235.849,06	28%
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	252.736,84	129.079,64	123.657,20	96%
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0,00	0,00	0,00	0%
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0,00	0,00	0,00	0%
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00	0,00	0,00	0%
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	328.666,93	330.000,00	-1.333,07	0%
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso	26.636,06	275.000,00	-248.363,94	-90%
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0%
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	302.030,87	55.000,00	247.030,87	449%
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0,00	0,00	0,00	0%
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	0,00	30.000,00	-30.000,00	-100%

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri	0,00	30.000,00	-30.000,00	-100%
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	0%
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	0%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	503.524,93	360.000,00	143.524,93	40%
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0,00	0,00	0,00	0%
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00	0,00	0,00	0%
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0,00	0,00	0,00	0%
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0,00	0,00	0,00	0%
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0,00	0,00	0,00	0%
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	503.524,93	360.000,00	143.524,93	40%
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.019.033,24	1.355.000,00	-335.966,76	-25%
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica	832.664,58	1.320.000,00	-487.335,42	-37%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	186.368,66	35.000,00	151.368,66	432%
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00	0,00	0,00	0%
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	3.459.170,63	3.102.975,64	356.194,99	11%
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	602.309,63	545.927,48	56.382,15	10%
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	280.494,62	216.300,30	64.194,32	30%
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0,00	0,00	0,00	0%

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	2.512.865,50	2.308.997,42	203.868,08	9%
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0,00	0,00	0,00	0%
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	63.500,88	31.750,44	31.750,44	100%
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	0%
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	236.163,07	151.676,05	84.487,02	56%
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	1.223,71	3.999,33	-2.775,62	-69%
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	12.720,00	17.776,72	-5.056,72	-28%
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	222.219,36	129.900,00	92.319,36	71%
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	178.984.200,74	170.083.761,54	8.900.439,20	5%
	B) Costi della produzione				
BA0010	B.1) Acquisti di beni	41.797.424,12	37.513.247,23	4.284.176,89	11%
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	41.404.480,10	37.177.550,48	4.226.929,62	11%
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	20.085.000,00	19.954.987,27	130.012,73	1%
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas	19.880.000,00	19.691.831,70	188.168,30	1%
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	105.000,00	95.095,98	9.904,02	10%
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	100.000,00	168.059,59	-68.059,59	-40%
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0,00	0,00	0,00	0%
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) -	0,00	0,00	0,00	0%

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) -	0,00	0,00	0,00	0%
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	0%
BA0070	B.1.A.2) <i>Sangue ed emocomponenti</i>	220.136,10	261.494,77	-41.358,67	-16%
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	0%
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	0%
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	220.136,10	261.494,77	-41.358,67	-16%
BA0210	B.1.A.3) <i>Dispositivi medici</i>	21.002.844,00	16.531.282,65	4.471.561,35	27%
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	12.490.900,00	10.078.123,26	2.412.776,74	24%
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	2.150.000,00	2.156.670,28	-6.670,28	0%
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	6.361.944,00	4.296.489,11	2.065.454,89	48%
BA0250	B.1.A.4) <i>Prodotti dietetici</i>	30.000,00	28.050,06	1.949,94	7%
BA0260	B.1.A.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	6.500,00	8.938,43	-2.438,43	-27%
BA0270	B.1.A.6) <i>Prodotti chimici</i>	10.000,00	3.757,30	6.242,70	166%
BA0280	B.1.A.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA0290	B.1.A.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	50.000,00	389.040,00	-339.040,00	-87%
BA0300	B.1.A.9) <i>Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA0301	B.1.A.9.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA0302	B.1.A.9.2) <i>Sangue ed emocomponenti</i>	0,00	0,00	0,00	0%

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0,00	0,00	0,00	0%
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0,00	0,00	0,00	0%
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	0,00	0,00	0%
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0,00	0,00	0,00	0%
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	0,00	0%
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00	0,00	0,00	0%
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	392.944,02	335.696,75	57.247,27	17%
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	25.000,00	5.783,13	19.216,87	332%
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	70.000,00	44.144,98	25.855,02	59%
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	36.600,00	15.677,93	20.922,07	133%
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	90.000,00	189.927,79	-99.927,79	-53%
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	81.817,00	9.606,45	72.210,55	752%
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	89.527,02	70.556,47	18.970,55	27%
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0%
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	28.120.089,51	22.090.559,41	6.029.530,10	27%
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	4.198.676,76	3.920.224,18	278.452,58	7%
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0,00	0,00	0,00	0%
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0,00	0,00	0,00	0%

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0,00	0,00	0,00	0%
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0,00	0,00	0,00	0%
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0,00	0,00	0,00	0%
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0,00	0,00	0,00	0%
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	0%
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	0%
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0,00	0,00	0,00	0%
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	0,00	0,00	0,00	0%
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	0%
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0%
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0,00	0,00	0,00	0%
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0%
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0%
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0%
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0%
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0%
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0%
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0,00	0,00	0,00	0%

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	0,00	0,00	0,00	0%
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	0,00	0,00	0%
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e	0,00	0,00	0,00	0%
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0,00	0,00	0,00	0%
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati	0,00	0,00	0,00	0%
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0,00	0,00	0,00	0%
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0,00	0,00	0,00	0%
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0,00	0,00	0,00	0%
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0,00	0,00	0,00	0%
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	0%
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini	0,00	0,00	0,00	0%
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0,00	0,00	0,00	0%
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0%
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0%
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0,00	0,00	0,00	0%
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0,00	0,00	0,00	0%
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0,00	0,00	0,00	0%
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0,00	0,00	0,00	0%

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
<i>BA0710</i>	<i>B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0%</i>
<i>BA0720</i>	<i>B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0%</i>
<i>BA0730</i>	<i>B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0%</i>
<i>BA0740</i>	<i>B.2.A.5.4) - da privato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0%</i>

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
BA0750	B.2.A.6) <i>Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA0760	B.2.A.6.1) - <i>da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA0770	B.2.A.6.2) - <i>da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA0780	B.2.A.6.3) - <i>da pubblico (Extraregione)</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA0790	B.2.A.6.4) - <i>da privato</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA0800	B.2.A.7) <i>Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA0810	B.2.A.7.1) - <i>da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA0820	B.2.A.7.2) - <i>da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA0830	B.2.A.7.3) - <i>da pubblico (Extraregione)</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA0840	B.2.A.7.4) - <i>da privato</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA0850	B.2.A.7.4.A) <i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA0860	B.2.A.7.4.B) <i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA0870	B.2.A.7.4.C) <i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA0880	B.2.A.7.4.D) <i>Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA0890	B.2.A.7.5) - <i>da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA0900	B.2.A.8) <i>Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA0910	B.2.A.8.1) - <i>da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA0920	B.2.A.8.2) - <i>da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>	0,00	0,00	0,00	0%

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0,00	0,00	0,00	0%
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	0,00	0,00	0,00	0%
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0,00	0,00	0,00	0%
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0,00	0,00	0,00	0%
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	0%
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0%
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0%
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0,00	0,00	0,00	0%
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0,00	0,00	0,00	0%
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	0%
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0,00	0,00	0,00	0%
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	0%
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0%
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0%
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0,00	0,00	0,00	0%
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	0%
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	170.000,00	170.000,00	0,00	0%
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	0%

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	0%
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0%
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	170.000,00	170.000,00	0,00	0%
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	14.437,69	18.000,00	-3.562,31	-20%
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	13.534,19	18.000,00	-4.465,81	-25%
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00	0,00	0,00	0%
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	13.534,19	18.000,00	-4.465,81	-25%
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00	0,00	0,00	0%
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a	0,00	0,00	0,00	0%
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	903,50	0,00	903,50	100%
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	0,00	0,00	0,00	0%
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	0,00	0,00	0,00	0%
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.427.778,47	1.218.296,75	209.481,72	17%
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0,00	0,00	0,00	0%
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.121.876,88	860.748,73	261.128,15	30%
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0,00	0,00	0,00	0%
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett.	3.173,39	0,00	3.173,39	100%
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett.	141.329,57	251.711,87	-110.382,30	-44%

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
BA1260	B.2.A.13.6) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro</i>	161.398,63	105.836,15	55.562,48	52%
BA1270	B.2.A.13.7) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie)</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA1280	B.2.A.14) <i>Rimborsi, assegni e contributi sanitari</i>	30.237,60	0,00	30.237,60	100%
BA1290	B.2.A.14.1) <i>Contributi ad associazioni di volontariato</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA1300	B.2.A.14.2) <i>Rimborsi per cure all'estero</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA1310	B.2.A.14.3) <i>Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA1320	B.2.A.14.4) <i>Contributo Legge 210/92</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA1330	B.2.A.14.5) <i>Altri rimborsi, assegni e contributi</i>	30.237,60	0,00	30.237,60	100%
BA1340	B.2.A.14.6) <i>Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA1341	B.2.A.14.7) <i>Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA1350	B.2.A.15) <i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie</i>	1.786.223,00	1.691.615,36	94.607,64	6%
BA1360	B.2.A.15.1) <i>Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	366.366,20	597.680,42	-231.314,22	-39%
BA1370	B.2.A.15.2) <i>Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici</i>	37.930,00	82.098,11	-44.168,11	-54%
BA1380	B.2.A.15.3) <i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	1.381.926,80	1.011.836,83	370.089,97	37%
BA1390	B.2.A.15.3.A) <i>Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	850.000,00	542.746,13	307.253,87	57%
BA1400	B.2.A.15.3.B) <i>Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA1410	B.2.A.15.3.C) <i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	416.332,27	262.190,70	154.141,57	59%
BA1420	B.2.A.15.3.D) <i>Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>	0,00	0,00	0,00	0%

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0,00	188.900,00	-188.900,00	-100%
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	115.594,53	18.000,00	97.594,53	542%
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0,00	0,00	0,00	0%
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0%
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0,00	0,00	0,00	0%
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0%
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	770.000,00	822.312,07	-52.312,07	-6%
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della	0,00	0,00	0,00	0%
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0,00	0,00	0,00	0%
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	0%
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	770.000,00	822.312,07	-52.312,07	-6%
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0,00	0,00	0,00	0%
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0,00	0,00	0,00	0%
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0,00	0,00	0,00	0%
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00	0,00	0,00	0%
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	23.921.412,75	18.170.335,23	5.751.077,52	32%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	23.755.137,34	17.840.916,75	5.914.220,59	33%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.719.108,72	1.490.506,41	228.602,31	15%

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	2.800.000,00	2.803.055,81	-3.055,81	0%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.881.441,33	2.541.894,09	339.547,24	13%
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	1.139.598,30	947.064,91	192.533,39	20%
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	1.741.843,03	1.594.829,18	147.013,85	9%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.267.522,34	941.147,87	326.374,47	35%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.488.317,13	1.103.771,16	384.545,97	35%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	0,00	0,00	0,00	0%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	937.193,18	592.890,82	344.302,36	58%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	242.856,03	319.043,86	-76.187,83	-24%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.835.743,69	1.836.411,99	999.331,70	54%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	443.042,03	336.902,99	106.139,04	32%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	6.072.105,69	3.073.990,58	2.998.115,11	98%
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	6.000.000,00	2.999.999,00	3.000.001,00	100%
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	72.105,69	73.991,58	-1.885,89	-3%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	3.067.807,20	2.801.301,17	266.506,03	10%
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	0%
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	0%
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	3.067.807,20	2.801.301,17	266.506,03	10%

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
BA1750	<i>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</i>	98.116,53	225.328,32	-127.211,79	-56%
BA1760	<i>B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	15.649,59	10.023,03	5.626,56	56%
BA1770	<i>B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici</i>	3.300,00	23.844,54	-20.544,54	-86%
BA1780	<i>B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato</i>	79.166,94	191.460,75	-112.293,81	-59%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	79.166,94	191.460,75	-112.293,81	-59%
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0,00	0,00	0,00	0%
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00	0%
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00	0%
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00	0%
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L.	0,00	0,00	0,00	0%
BA1840	<i>B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della	0,00	0,00	0,00	0%
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da	0,00	0,00	0,00	0%
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni	0,00	0,00	0,00	0%
BA1880	<i>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</i>	68.158,88	104.090,16	-35.931,28	-35%
BA1890	<i>B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA1900	<i>B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato</i>	68.158,88	104.090,16	-35.931,28	-35%
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	5.230.352,00	4.770.899,55	459.452,45	10%

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
BA1920	B.3.A) <i>Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	75.000,00	82.104,86	-7.104,86	-9%
BA1930	B.3.B) <i>Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	2.250.352,00	2.789.543,66	-539.191,66	-19%
BA1940	B.3.C) <i>Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	2.750.000,00	1.879.302,00	870.698,00	46%
BA1950	B.3.D) <i>Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>	150.000,00	0,00	150.000,00	100%
BA1960	B.3.E) <i>Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	5.000,00	6.359,42	-1.359,42	-21%
BA1970	B.3.F) <i>Altre manutenzioni e riparazioni</i>	0,00	13.589,61	-13.589,61	-100%
BA1980	B.3.G) <i>Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.654.521,41	1.191.444,95	463.076,46	39%
BA2000	B.4.A) <i>Fitti passivi</i>	36.455,00	9.595,51	26.859,49	280%
BA2010	B.4.B) <i>Canoni di noleggio</i>	1.618.066,41	1.181.849,44	436.216,97	37%
BA2020	B.4.B.1) <i>Canoni di noleggio - area sanitaria</i>	1.591.018,70	1.078.265,31	512.753,39	48%
BA2030	B.4.B.2) <i>Canoni di noleggio - area non sanitaria</i>	27.047,71	103.584,13	-76.536,42	-74%
BA2040	B.4.C) <i>Canoni di leasing</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA2050	B.4.C.1) <i>Canoni di leasing - area sanitaria</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA2060	B.4.C.2) <i>Canoni di leasing - area non sanitaria</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA2061	B.4.D) <i>Canoni di project financing</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA2070	B.4.E) <i>Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00	0,00	0,00	0%
<u>BA2080</u>	<u>Totale Costo del personale</u>	<u>84.056.839,95</u>	<u>85.746.478,23</u>	<u>-1.689.638,28</u>	<u>-2%</u>

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	73.895.242,08	76.245.895,44	-2.350.653,36	-3%
BA2100	<i>B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</i>	<i>39.491.309,59</i>	<i>39.670.968,49</i>	<i>-179.658,90</i>	<i>0%</i>
BA2110	<i>B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico</i>	<i>36.799.339,95</i>	<i>37.428.144,54</i>	<i>-628.804,59</i>	<i>-2%</i>
BA2120	<i>B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato</i>	<i>35.962.528,49</i>	<i>36.526.531,83</i>	<i>-564.003,34</i>	<i>-2%</i>
BA2130	<i>B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato</i>	<i>836.811,46</i>	<i>901.612,71</i>	<i>-64.801,25</i>	<i>-7%</i>
BA2140	<i>B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0%</i>
BA2150	<i>B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico</i>	<i>2.691.969,64</i>	<i>2.242.823,95</i>	<i>449.145,69</i>	<i>20%</i>
BA2160	<i>B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato</i>	<i>2.691.969,64</i>	<i>2.242.823,95</i>	<i>449.145,69</i>	<i>20%</i>
BA2170	<i>B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0%</i>
BA2180	<i>B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0%</i>
BA2190	<i>B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</i>	<i>34.403.932,49</i>	<i>36.574.926,95</i>	<i>-2.170.994,46</i>	<i>-6%</i>
BA2200	<i>B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato</i>	<i>33.421.083,43</i>	<i>34.935.815,74</i>	<i>-1.514.732,31</i>	<i>-4%</i>
BA2210	<i>B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato</i>	<i>982.849,06</i>	<i>1.639.111,21</i>	<i>-656.262,15</i>	<i>-40%</i>
BA2220	<i>B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0%</i>
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	882.587,38	458.929,19	423.658,19	92%
BA2240	<i>B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</i>	<i>789.068,10</i>	<i>458.929,19</i>	<i>330.138,91</i>	<i>72%</i>
BA2250	<i>B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato</i>	<i>789.068,10</i>	<i>458.929,19</i>	<i>330.138,91</i>	<i>72%</i>
BA2260	<i>B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0%</i>

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00	0,00	0,00	0%
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	93.519,28	0,00	93.519,28	100%
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	31.186,72	0,00	31.186,72	100%
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	62.332,56	0,00	62.332,56	100%
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00	0,00	0,00	0%
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	5.964.814,84	5.944.318,42	20.496,42	0%
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	143.969,98	147.183,72	-3.213,74	-2%
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	143.969,98	147.183,72	-3.213,74	-2%
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0%
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00	0,00	0,00	0%
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	5.820.844,86	5.797.134,70	23.710,16	0%
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	4.887.693,09	5.580.503,00	-692.809,91	-12%
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	933.151,77	216.631,70	716.520,07	331%
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00	0,00	0,00	0%
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	3.314.195,65	3.097.335,18	216.860,47	7%
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	934.023,69	1.180.670,06	-246.646,37	-21%
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	931.568,04	1.180.667,44	-249.099,40	-21%
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	2.455,65	2,62	2.453,03	93627%

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00	0,00	0,00	0%
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.380.171,96	1.916.665,12	463.506,84	24%
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.377.709,40	1.916.665,12	-538.955,72	-28%
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	1.002.462,56	0,00	1.002.462,56	100%
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00	0,00	0,00	0%
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.792.797,09	1.794.439,47	-1.642,38	0%
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	345.278,87	341.375,00	3.903,87	1%
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00	0,00	0,00	0%
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.447.518,22	1.453.064,47	-5.546,25	0%
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	608.082,03	539.423,17	68.658,86	13%
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	839.436,19	913.641,30	-74.205,11	-8%
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0%
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0,00	0,00	0,00	0%
<u>BA2560</u>	<u>Totale Ammortamenti</u>	<u>3.475.711,34</u>	<u>3.124.272,83</u>	<u>351.438,51</u>	<u>11%</u>
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	25.047,11	33.099,13	-8.052,02	-24%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.450.664,23	3.091.173,70	359.490,53	12%
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	854.676,05	815.017,17	39.658,88	5%
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00	0,00	0,00	0%

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
BA2610	<i>B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	854.676,05	815.017,17	39.658,88	5%
BA2620	<i>B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</i>	2.595.988,18	2.276.156,53	319.831,65	14%
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	42.707,10	51.000,00	-8.292,90	-16%
BA2640	<i>B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA2650	<i>B.12.B) Svalutazione dei crediti</i>	42.707,10	51.000,00	-8.292,90	-16%
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	0,00	2.480.303,54	-2.480.303,54	-100%
BA2670	<i>B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie</i>	0,00	2.465.824,17	-2.465.824,17	-100%
BA2671	<i>B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	0,00	2.007.230,73	-2.007.230,73	-100%
BA2672	<i>B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA2673	<i>B.13.A.3) Dispositivi medici</i>	0,00	839.833,02	-839.833,02	-100%
BA2674	<i>B.13.A.4) Prodotti dietetici</i>	0,00	6.078,01	-6.078,01	-100%
BA2675	<i>B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	0,00	188,92	-188,92	-100%
BA2676	<i>B.13.A.6) Prodotti chimici</i>	0,00	17.887,50	-17.887,50	-100%
BA2677	<i>B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	0,00	0,00	0,00	0%
BA2678	<i>B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari</i>	0,00	-405.394,01	405.394,01	-100%
BA2680	<i>B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie</i>	0,00	14.479,37	-14.479,37	-100%
BA2681	<i>B.13.B.1) Prodotti alimentari</i>	0,00	130,35	-130,35	-100%
BA2682	<i>B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere</i>	0,00	7.238,16	-7.238,16	-100%

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00	-2.646,04	2.646,04	-100%
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0,00	-17.892,40	17.892,40	-100%
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0,00	40.701,46	-40.701,46	-100%
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0,00	-13.052,16	13.052,16	-100%
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	7.003.149,56	5.462.829,90	1.540.319,66	28%
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	2.873.182,38	2.645.000,00	228.182,38	9%
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.660.013,31	845.000,00	815.013,31	96%
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	578.539,65	300.000,00	278.539,65	93%
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00	0,00	0,00	0%
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00	0,00	0,00	0%
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa		1.000.000,00	-1.000.000,00	-100%
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	584.629,42	400.000,00	184.629,42	46%
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	50.000,00	100.000,00	-50.000,00	-50%
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0,00	0,00	0,00	0%
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	897.599,00	1.985.154,35	-1.087.555,35	-55%
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0,00	649.551,00	-649.551,00	-100%
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	897.599,00	1.335.603,35	-438.004,35	-33%
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00	0,00	0,00	0%

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00	0,00	0,00	0%
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00	0,00	0,00	0%
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0,00	0,00	0,00	0%
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	3.232.368,18	832.675,55	2.399.692,63	288%
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00	0,00	0,00	0%
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0,00	0,00	0,00	0%
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.127.285,77	479.462,59	647.823,18	135%
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	106.316,45	45.218,82	61.097,63	135%
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	1.826.283,55	224.151,62	1.602.131,93	715%
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0,00	0,00	0,00	0%
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	0%
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0,00	0,00	0,00	0%
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0,00	0,00	0,00	0%
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	172.482,41	83.842,52	88.639,89	106%
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	173.173.592,08	164.225.475,11	8.948.116,97	5%
	C) Proventi e oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0%
CA0010	C.1) Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0%
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0,00	0,00	0,00	0%

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
CA0030	<i>C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari</i>	0,00	0,00	0,00	0%
CA0040	<i>C.1.C) Altri interessi attivi</i>	0,00	0,00	0,00	0%
CA0050	C.2) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	0%
CA0060	<i>C.2.A) Proventi da partecipazioni</i>	0,00	0,00	0,00	0%
CA0070	<i>C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	0,00	0%
CA0080	<i>C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	0,00	0%
CA0090	<i>C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0%
CA0100	<i>C.2.E) Utili su cambi</i>	0,00	0,00	0,00	0%
CA0110	C.3) Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0%
CA0120	<i>C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa</i>	0,00	0,00	0,00	0%
CA0130	<i>C.3.B) Interessi passivi su mutui</i>	0,00	0,00	0,00	0%
CA0140	<i>C.3.C) Altri interessi passivi</i>	0,00	0,00	0,00	0%
CA0150	C.4) Altri oneri	12.608,20	12.500,00	108,20	1%
CA0160	<i>C.4.A) Altri oneri finanziari</i>	12.608,20	12.500,00	108,20	1%
CA0170	<i>C.4.B) Perdite su cambi</i>	0,00	0,00	0,00	0%
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-12.608,20	-12.500,00	-108,20	1%
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0%
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	0%

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
DA0020	D.2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	0%
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	0,00	0,00	0%
	E) Proventi e oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0%
EA0010	E.1) Proventi straordinari	0,00	0,00	0,00	0%
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00	0,00	0,00	0%
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00	0%
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00	0,00	0,00	0%
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00	0%
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0,00	0,00	0,00	0%
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0%
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	0,00	0,00	0,00	0%
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	0%
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0,00	0,00	0,00	0%
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00	0,00	0%
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00	0,00	0%
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00	0,00	0%
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0%

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0,00	0,00	0,00	0%
EA0150	E.1.B.3) <i>Insussistenze attive</i>	0,00	0,00	0,00	0%
EA0160	E.1.B.3.1) <i>Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00	0,00	0,00	0%
EA0170	E.1.B.3.2) <i>Insussistenze attive v/terzi</i>	0,00	0,00	0,00	0%
EA0180	E.1.B.3.2.A) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	0,00	0,00	0,00	0%
EA0190	E.1.B.3.2.B) <i>Insussistenze attive v/terzi relative al personale</i>	0,00	0,00	0,00	0%
EA0200	E.1.B.3.2.C) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	0,00	0,00	0,00	0%
EA0210	E.1.B.3.2.D) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	0,00	0,00	0,00	0%
EA0220	E.1.B.3.2.E) <i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	0,00	0,00	0,00	0%
EA0230	E.1.B.3.2.F) <i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	0,00	0,00	0,00	0%
EA0240	E.1.B.3.2.G) <i>Altre insussistenze attive v/terzi</i>	0,00	0,00	0,00	0%
EA0250	E.1.B.4) <i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00	0,00	0%
EA0260	E.2) Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0%
EA0270	E.2.A) <i>Minusvalenze</i>	0,00	0,00	0,00	0%
EA0280	E.2.B) <i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00	0,00	0%
EA0290	E.2.B.1) <i>Oneri tributari da esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0%
EA0300	E.2.B.2) <i>Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>	0,00	0,00	0,00	0%
EA0310	E.2.B.3) <i>Sopravvenienze passive</i>	0,00	0,00	0,00	0%

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
EA0320	<i>E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00	0,00	0,00	0%
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	0%
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	0%
EA0350	<i>E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</i>	0,00	0,00	0,00	0%
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	0%
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0,00	0,00	0,00	0%
EA0380	<i>E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	0,00	0,00	0,00	0%
EA0390	<i>E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>	0,00	0,00	0,00	0%
EA0400	<i>E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>	0,00	0,00	0,00	0%
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00	0,00	0%
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00	0,00	0%
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00	0,00	0%
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0%
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0,00	0,00	0,00	0%
EA0460	<i>E.2.B.4) Insussistenze passive</i>	0,00	0,00	0,00	0%
EA0461	<i>E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0%
EA0470	<i>E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00	0,00	0,00	0%
EA0480	<i>E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi</i>	0,00	0,00	0,00	0%

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	0%
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0,00	0,00	0,00	0%
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00	0,00	0%
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00	0,00	0%
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00	0,00	0%
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0%
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0,00	0,00	0,00	0%
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	0%
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0,00	0,00	0,00	0%
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	5.798.000,46	5.845.786,43	-47.785,97	-1%
	Y) Imposte e tasse				
YA0010	Y.1) IRAP	5.750.960,46	5.789.357,10	-38.396,64	-1%
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	5.670.920,24	5.726.675,16	-55.754,92	-1%
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	27.941,76	12.678,00	15.263,76	120%
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	52.098,46	50.003,94	2.094,52	4%
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00	0,00	0,00	0%
YA0060	Y.2) IRES	47.040,00	56.429,33	-9.389,33	-17%
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	47.040,00	56.429,33	-9.389,33	-17%

CODICE	DESCRIZIONE	Previsionale 2023	Previsionale 2022	Delta	Delta %
YA0080	<i>Y.2.B) IRES su attività commerciale</i>	0,00	0,00	0,00	0%
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	0,00	0,00	0%
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	5.798.000,46	5.845.786,43	-47.785,97	-1%
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	0%

CONTO ECONOMICO**Importi: Euro**

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 118/2011</i>	Previsionale 2023	Previsionale 2022	VARIAZIONE	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	83.376.203	87.236.892	-3.860.689	-4,4%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	83.039.585	86.950.197	-3.910.612	-4,5%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	307.418	286.696	20.723	7,2%
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-	-	-	-
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-	-	-	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	-	-	-	-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-	-	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-	-	-	-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	307.418	286.696	20.723	7,2%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	-	-	-
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-	-	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-	-	-	-
4) <i>da privati</i>	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	29.200	-	29.200	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-6.155.055	-2.271.210	-3.883.845	171,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	5.718.244	750.000	4.968.244	662,4%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	90.245.513	78.909.348	11.336.165	14,4%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	87.959.731	77.337.937	10.621.794	13,7%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.049.094	1.440.481	608.613	42,3%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	236.688	130.930	105.759	80,8%

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 118/2011</i>	Previsionale 2023	Previsionale 2022	VARIAZIONE	
			Importo	%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.084.929	849.080	235.849	27,8%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.019.033	1.355.000	-335.967	-24,8%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	3.459.171	3.102.976	356.195	11,5%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	236.163	151.676	84.487	55,7%
Totale A)	178.984.201	170.083.762	8.900.439	5,2%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	41.797.424	37.513.247	4.284.177	11,4%
a) Acquisti di beni sanitari	41.404.480	37.177.550	4.226.930	11,4%
b) Acquisti di beni non sanitari	392.944	335.697	57.247	17,1%
2) Acquisti di servizi sanitari	4.198.677	3.920.224	278.453	7,1%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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	170.000	170.000	-	0,0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	14.438	18.000	-3.562	-19,8%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	1.427.778	1.218.297	209.482	17,2%

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 118/2011</i>	Previsionale 2023	Previsionale 2022	VARIAZIONE	
			Importo	%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	30.238	-	30.238	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.786.223	1.691.615	94.608	5,6%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	770.000	822.312	-52.312	-6,4%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	23.921.413	18.170.335	5.751.078	31,7%
a) Servizi non sanitari	23.755.137	17.840.917	5.914.221	33,1%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	98.117	225.328	-127.212	-56,5%
c) Formazione	68.159	104.090	-35.931	-34,5%
4) Manutenzione e riparazione	5.230.352	4.770.900	459.452	9,6%
5) Godimento di beni di terzi	1.654.521	1.191.445	463.076	38,9%
6) Costi del personale	84.056.840	85.746.478	-1.689.638	-2,0%
a) Personale dirigente medico	36.799.340	37.428.145	-628.805	-1,7%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.691.970	2.242.824	449.146	20,0%
c) Personale comparto ruolo sanitario	34.403.932	36.574.927	-2.170.994	-5,9%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.867.062	1.786.783	80.279	4,5%
e) Personale comparto altri ruoli	8.294.536	7.713.800	580.736	7,5%
7) Oneri diversi di gestione	1.792.797	1.794.439	-1.642	-0,1%
8) Ammortamenti	3.475.711	3.124.273	351.439	11,2%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	25.047	33.099	-8.052	-24,3%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	854.676	815.017	39.659	4,9%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.595.988	2.276.157	319.832	14,1%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	42.707	51.000	-8.293	-16,3%
10) Variazione delle rimanenze	-	2.480.304	-2.480.304	-100,0%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	2.465.824	-2.465.824	-100,0%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	14.479	-14.479	-100,0%

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 118/2011</i>	Previsionale 2023	Previsionale 2022	VARIAZIONE	
			Importo	%
11) Accantonamenti	7.003.150	5.462.830	1.540.320	28,2%
a) Accantonamenti per rischi	2.823.182	2.545.000	278.182	10,9%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	897.599	1.985.154	-1.087.555	-54,8%
d) Altri accantonamenti	3.282.368	932.676	2.349.693	251,9%
Totale B)	173.173.592	164.225.475	8.948.117	5,4%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	5.810.609	5.858.286	-47.678	-0,8%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	12.608	12.500	108	0,9%
Totale C)	-12.608	-12.500	-108	0,9%
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)	-	-	-	-

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 118/2011</i>	Previsionale 2023	Previsionale 2022	VARIAZIONE	
			Importo	%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	5.798.000	5.845.786	-47.786	-0,8%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	5.750.960	5.789.357	-38.397	-0,7%
a) IRAP relativa a personale dipendente	5.670.920	5.726.675	-55.755	-1,0%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	27.942	12.678	15.264	120,4%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	52.098	50.004	2.095	4,2%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	47.040	56.429	-9.389	-16,6%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
Totale Y)	5.798.000	5.845.786	-47.786	-0,8%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0	0,0%



REGIONE CAMPANIA
AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE
“SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO”
CASERTA

BILANCIO ECONOMICO PREVISIONALE 2023

“ALLEGATO 3”

NOTA ILLUSTRATIVA

Sommario

A) Valore della Produzione.....	6
B) Costi della Produzione	12
C) Totale Proventi ed Oneri Finanziari.....	24
E) Totale Proventi ed Oneri Straordinari	24
E) Imposte sul reddito d'esercizio, IRAP ed altre tasse.....	24
F) Risultato di esercizio	25

Premessa

Il presente Bilancio è stato redatto secondo lo schema previsto dal Decreto Legislativo 118/2011 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n.42” e dal Decreto di Revisione del Ministero della Salute e Ministero dell’Economia e delle Finanze pubblicato sulla G.U. del 28/03/2013, ed è costituito ai sensi dell’art.25 c.2 e 3 D.L.118/2011 dal Conto Economico Preventivo, dal Piano dei Flussi Prospettici e dalla presente Nota Illustrativa, dal Piano Triennale degli Investimenti ed è corredato dalla Relazione del Direttore Generale.

La Programmazione dei costi:

- ha tenuto conto dei fabbisogni So.Re.Sa. di cui alla Delibera del Direttore Generale n. 720 del 26/09/2022 nonché dei fabbisogni trasmessi dalle singole UU.OO.CC.

I Ricavi sono stati così programmati:

- **i contributi in c/esercizio**, sulla base della Delibera Regionale di Riparto dell’FSR 2021 n. 410 del 27 luglio 2022, considerato provvisorio per il 2021 e assunto pari nella presente programmazione, ad eccezione del File F, per il quale si è presa in considerazione la Produzione reale cui alla mail della UOC Farmacia del 11 ottobre 2022; di relativa ai primi 9 mesi del 2022, con proiezione lineare su 12 mesi.
- Si rappresenta, inoltre, che non sono stati considerati, i ricavi Covid-19 di cui all’Allegato 3 ter (€ 450.851, 94) e Allegato 4 bis (€ 296.414,10), nonché i Contributi Extra Fondo di cui all’Allegato 3 bis (€ 3.320.868,55) del riparto FSR 2021, considerata la straordinarietà degli stanziamenti relativi all’emergenza Covid -19 previsti per gli esercizi 2020 e 2021;
- Inoltre, non sono stati inseriti i Ricavi relativi ai Contributi Finalizzati, in applicazione della Nota Regionale PG/2022/0433009 del 5/09/2021;
- **le voci di rettifica dei Contributi in c/esercizio**, sono state definite sulla base del Piano degli Investimenti, di cui alla Nota Pec del 7 ottobre 2022 della UOC Ingegneria Ospedaliera, per quanto concerne i lavori programmati per il 2023, nonché sulla base dei fabbisogni So.Re.Sa, relativamente agli acquisti di attrezzature sanitarie, di cui alla Delibera del Direttore Generale n. 720 del 26 settembre 2022, finanziati con Fondi Aziendali.

- **l'utilizzo dei Fondi Vincolati e Finalizzati**, sulla base delle attività che saranno implementate nel corso del 2023, in attuazione delle Linee Progettuali di cui ai Piani Operativi Regionali;
- **i ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**, nel rispetto dei dati della Manovra Compensativa definita dalla Regione per il 2021 e provvisoriamente per il 2022, assunta pari per il 2023;
- **le altre Voci di ricavo** sulla base dei dati di Consuntivo 2021 opportunamente corretti per tener conto degli accadimenti gestionali che si presume si verificheranno nell'anno in corso oggetto della presente programmazione.

Criteri Generali

Il presente Bilancio preventivo 2023, conforme al dettato della vigente normativa regionale in tema di contabilità, è stato redatto nel rispetto:

- dello schema previsto dal Decreto Legislativo 118/2011 *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n.42”* e dal Decreto di Revisione del Ministero della Salute e Ministero dell'Economia e delle Finanze pubblicato sulla G.U. del 28/03/2013, ed è costituito ai sensi dell'art.25 c.2 e 3 D.L.118/2011 dal Conto Economico preventivo, dal Piano dei Flussi Prospettici e dalla presente Nota Illustrativa ed è corredato dalla Relazione del Direttore Generale;
- del Decreto del Ministero della Salute e dell'Economia n. 13132 del 3 maggio 2019, avente ad oggetto l'approvazione dei NUOVI MODELLI CE - SP per l'acquisizione de dati economici per finalità di programmazione e governo della spesa sanitaria;
- del DCA n. 70 del 1 agosto 2018, che ha approvato il l'Atto Aziendale dell'AO San Pio e successiva presa d'atto con Delibera n. 493 del 3 agosto 2018;
- della DRGC n. 410 del 27/07/2022 avente ad oggetto la Ripartizione del Finanziamento Statale della Spesa Sanitaria Regionale Corrente per l'esercizio 2021 e l'assegnazione provvisoria per l'esercizio 2022.

In data 29 settembre 2016 la Regione Campania, con DCA n. 102/2016, ha incluso l'Azienda Ospedaliera Sant'Anna e San Sebastiano tra gli Enti del S.S.N. da sottoporre a Piano di efficientamento di cui all'art. 1, comma 528, della legge 28 dicembre 2015, n. 208. In seguito, con nota prot. 1305 del 15 marzo 2017, la Regione Campania ha preso atto del conclusivo invio dei Piani di efficientamento da parte delle Aziende Sanitarie ed ospedaliere coinvolte.

Sebbene il Piano di efficientamento risulta concluso, il bilancio economico previsionale per l'anno 2023 è stato redatto con l'intento di pianificare misure di contenimento dei costi e di miglioramento dell'efficienza in linea con gli obiettivi previsti dal Piano.

Criteri di Valutazione Adottati per la Redazione del Bilancio Economico Previsionale

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta privilegiando il principio di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci del conto economico.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono. Si è tenuto altresì conto dei rischi e delle eventuali perdite di competenza dell'esercizio e in conformità con la funzione della presente Nota Illustrativa, vengono fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie al fine di dare una rappresentazione quanto più veritiera e corretta della situazione economica.

Secondo il grado di dettaglio richiesto dai modelli di rilevazione economica CE in vigore dal preventivo 2012, nel rispetto del Decreto del Ministero della Salute del 20.3.2013 che dal Decreto del Ministero della Salute e dell'Economia e Finanza n. 13132 del 3/5/2019, avente ad oggetto l'approvazione dei Nuovi Modelli CE – SP per l'acquisizione dei dati economici per le finalità di programmazione e governo della spesa sanitaria, per cui il Bilancio preventivo 2023 è stato strutturato come segue:

- gli schemi di Bilancio adottati sono quelli del decreto del Ministro della Salute del 20/03/2013, nonché quello previsto dal Decreto Legislativo n. 118/2011 e ss.mm.ii;
- i dati del Bilancio sono esposti in unità di euro con due decimali, come da suddetto schema, integrato con ulteriori voci di dettaglio definite dalla Regione, riportando il confronto con il Bilancio Preventivo del precedente esercizio;
- la nota illustrativa riporta i valori del Conto Economico espressi in unità di euro.

Si riporta di seguito, l'articolazione dei Ricavi e dei Costi, di cui ai modelli di rilevazione CE e Conto Economico, in cinque macro-livelli:

- a) Valore della Produzione
- b) Costi della Produzione
- c) Proventi ed oneri finanziari
- d) Proventi ed oneri straordinari
- e) Imposte e tasse.

A) Valore della Produzione

Il valore della produzione previsto per il 2023, pari ad euro 178.984.200,74 è riferito alle voci sotto indicate:

1 - Contributi in c/esercizio	83.376.203,00
2 - Rettifica contributi c/esercizio per investimenti	-6.155.055,32
3 - Utilizzo f.di quote inutil. contrib. finalizz./vinc. es. prec.	5.718.244,26
4 - Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie	90.245.513,16
5 - Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	1.084.928,70
6 - Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	1.019.033,24
7 - Quota Contributi in C/Capitale imputata all'esercizio	3.459.170,63
8 - Incrementi delle Immobilizzazioni per Lavori Interni	0,00
9- Altri Ricavi e Proventi	236.163,07
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	178.984.200,74

A.1) Contributi in conto esercizio

La voce "Contributi in conto esercizio" è costituita dalle assegnazioni regionali a valere sul Fondo Sanitario di parte indistinta e vincolata, che in mancanza di una assegnazione definitiva per il 2023 essi sono stati considerati pari alle attribuzioni di FSR riconosciute in via provvisoria per l'anno 2022 con D.G.R.C. n. 410 del 27/07/2022, esclusi i Contributi Finalizzati e i Contributi Covid-19, per quanto già esplicitato nel paragrafo relativo ai Criteri utilizzati nella Programmazione 2023.

Si riporta la tabella dove il valore del trasferimento regionale iscritto in bilancio è quello derivante dall'assegnazione di cui alla DGRC n. 410/2022 e si evidenzia, in particolare, che i Contributi c/esercizio (extra fondo) considerati in programmazione si riferiscono solo ai rimborsi previsti per

le prestazioni agli stranieri temporaneamente presenti (STP) in Italia, stimate sulla base del Bilancio Consuntivo 2021, in quanto gli altri contributi EXTRA FONDO di cui alla DGRC n. 410/2021 sono da considerarsi attribuzioni straordinarie legate al fronteggiamento dell'emergenza Covid-19, per l'esercizio 2021.

AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	83.376.203,00
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	83.039.585,00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	307.418,00
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0,00
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	29.200,00

In particolare, il valore del trasferimento regionale a valere sul fondo sanitario iscritto in bilancio è quello derivante dall'assegnazione definitiva per l'esercizio 2023, effettuata con DGRC n. 410 del 27.7.2022, come da seguenti dettagli di riferimento:

- allegato 9 per la quota del FSR indistinto con esclusione del finalizzato pari ad € 81.030.000,00;
- allegato 7 per la quota del FSR vincolato pari ad € 2.009.585,00.

Nella quota di finanziamento relativa alla manovra compensativa della mobilità sanitaria, invece, sono stati considerati gli importi comunicati dalla Direzione Regionale per la Tutela della Salute e del Coordinamento SSR per l'esercizio 2021, prot. 330621_24.6.2022, e dettagliati di seguito nelle tabelle che seguono, ad eccezione del file F, considerato pari alla produzione reale:

AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	83.376.203,00
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	83.039.585,00
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	81.030.000,00
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	47.378.800,00
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	0,00
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	33.651.200,00
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	8.142.600,00
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	25.508.600,00

AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0,00
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.009.585,00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	307.418,00

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

Comprende le rettifiche apportate ai contributi in conto esercizio relativa alla quota utilizzata per finanziare gli investimenti, ai sensi dell'art. 29, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 118/2011. La voce include rettifiche di segno opposto rispetto ai contributi in conto esercizio. Il valore imputato è stato determinato in considerazione sia del Piano degli Investimenti 2023-2025, trasmesso dalla UOC Ingegneria Ospedaliera, e sia degli acquisti delle Attrezzature Sanitarie di cui alla Delibera del Direttore Generale di Programmazione dei Fabbisogni So.Re.Sa n. 670 del 26/09/2022, esclusi gli acquisti per investimenti che saranno finanziati con Fondi del PNRR.

AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-6.155.055,32
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-6.155.055,32
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0,00

A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati

Nell'esercizio 2023 si prevede di utilizzare parte delle quote già accantonate dei progetti vincolati e Finalizzati, per gli Obiettivi di Piano e per le altre Linee Progettuali di cui ai Piani Operativi Regionali, nella misura indicata nella sotto riportata tabella (AA0280). L'utilizzo dei fondi finalizzati è invece relativo al Piano Regionale di recupero delle liste di attesa.

AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	5.718.244,26
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	539.439,28
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	5.178.804,98

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

Concernono i ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie da effettuare a soggetti pubblici, regionali ed extra regionali, e a soggetti privati per il valore di € 90.257.513,16.

In questa macro voce sono inclusi i ricavi della mobilità attiva intra regionale ed extra regionale, per consulenze sanitarie in altre aziende sanitarie in convenzione, e i ricavi per prestazioni rese in attività libero professionale ed altre tipologie di ricavi e proventi non rientranti tra le suddette voci, per un totale complessivo come riportato nella seguente tabella:

AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	90.245.513,16
--------	--	---------------

A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a sogg. pubblici
In merito ai dati della mobilità attiva intra-regionale ed extra regionale per il Bilancio di Previsione 2023, si sono considerati i valori della manovra Compensativa 2021, di cui alla nota della Direzione Regionale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del SSR per l'esercizio 2021, prot. n° 330621 del 24.6.2022, considerati provvisori per l'esercizio 2022 e posti pari per il 2023.

AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	87.959.730,73
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	86.201.974,73
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	66.872.258,00
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.064.594,00
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	16.265.122,73
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	1.757.756,00
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.056.413,34
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	199.734,33
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	481.208,33
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	20.400,00

Per quanto riguarda i sopra riportati rimborsi delle prestazioni di File F, sia per i farmaci oncologici ad alto costo rimborsati al 75% e sia per il consumo ospedaliero al netto degli oncologici ad alto costo più la distribuzione diretta, i valori previsionali 2023 sono stati posti pari alla Produzione reale relativa ai primi 9 mesi del 2022, con proiezione lineare su 12 mesi, comunicata dalla UOC Farmacia con mail del 11 ottobre 2022, valori che risultano, inoltre, propedeutici alle verifiche trimestrali che saranno effettuate dalla Regione per il Ministero della Salute nel corso del 2022.

A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti privati

I ricavi per prestazioni sanitarie rese ad Ospedali privati, Case di Cura, Centri diagnostici e i ricavi per studi clinici condotti dalle Unità Operative dell'Azienda, sono stati stimati in aumento rispetto al Preventivo del 2022 ma sono stati valorizzati al pari dell'importo del Consuntivo 2021, come da sotto riportata tabella.

AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	236.688,20
--------	--	------------

A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

Tale aggregato di voci accoglie i ricavi per attività intramoenia erogata sia in regime di ricovero per interventi che in regime ambulatoriale (ALPI interna) nonché le consulenze in convenzione ad Aziende Sanitarie ed Ospedaliere Pubbliche. I valori di queste voci sono state poste in aumento rispetto ai dati di Bilancio sia del Preventivo 2022 e sia del Consuntivo 2021, in quanto quest'ultimo esercizio 2021 risente della contrazione delle attività per effetto dell'emergenza pandemica. Si riporta il dettaglio della voce aggregata nella seguente tabella estratta dal Modello di Bilancio Preventivo 2023:

AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.049.094,23
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.437.721,88
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	3.592,33
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)	517.113,37

AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	90.666,65
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00

A.5) Concorsi, recuperi, rimborsi

Riguardano i rimborsi e recuperi per attività tipiche. Le voci principali sono costituite dai rimborsi assicurativi, da quelli attesi per il personale dipendente in comando presso altre aziende pubbliche e dei rimborsi da parte di altre aziende sanitarie pubbliche della Regione.

AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.084.928,70
--------	------------------------------------	--------------

A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie

Si riferiscono alle entrate per i ticket pagati dall'utenza per prestazioni ambulatoriali diagnostiche e specialistiche, nonché per le entrate erogate in regime di pronto soccorso non seguite da ricoveri; esse sono state previste in lieve aumento sia rispetto al Preventivo 2022 che nei confronti del Consuntivo 2021, in coerenza a quanto considerato per i ricavi della produzione sanitaria.

AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.019.033,24
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	832.664,58
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	186.368,66
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00

A.7) Quota Contributi in conto capitale imputati all'esercizio

Tale voce corrisponde alla sterilizzazione della quota dei contributi in conto capitale e del fondo donazioni e lasciti vincolati ad investimento che sarà necessaria per compensare l'iscrizione di parte degli ammortamenti dell'esercizio relativi ai cespiti (apparecchiature attrezzature macchine e impianti) e alle manutenzioni straordinarie degli immobili finanziati con contributi in conto

capitale. Il valore dei dati delle sterilizzazioni degli ammortamenti è stato posto pari a quello del Consuntivo 2021 quale ultimo valore assestato.

AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	3.459.170,63
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	602.309,63
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	280.494,62
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0,00
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	2.512.865,50
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0,00
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	63.500,88

A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

La voce è stata stimata pari al Consuntivo 2021 e cioè, pari a zero.

A.9) Altri ricavi e proventi

Tale macro voce comprende altri ricavi e proventi per prestazioni non sanitarie che è stata posta prudenzialmente pari al Consuntivo 2021:

AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	236.163,07
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	1.223,71
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	12.720,00
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	222.219,36

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione previsti per il 2023 ammontano ad Euro 173.173.592,08, come di seguito dettagliati:

Acquisti di beni	41.797.424,12
Acquisti di servizi	28.120.089,51
Manutenzione e riparazione	5.230.352,00
Godimento di beni di terzi	1.654.521,41
Costo del personale	84.056.839,95
Oneri diversi di gestione	1.792.797,09
Ammortamenti	3.475.711,34
Svalutazione dei crediti	42.707,10
Variazione delle rimanenze	0,00
Accantonamenti dell'esercizio	7.003.149,56
COSTI DELLA PRODUZIONE	173.173.592,08

B.1) Acquisto di Beni

La voce è relativa ai prevedibili costi da sostenere per l'acquisto di beni, sanitari e non sanitari, e per i materiali di manutenzione. Essi sono riferiti sostanzialmente alle acquisizioni di beni necessari per lo svolgimento delle attività sanitarie. Le voci di maggior evidenza sono rappresentate dai farmaci e dai dispositivi medici di tecnologia, i cosiddetti beni di innovazione (presidi tipici, protesi, impianti speciali). La stima della voce "Acquisto di beni" è stata effettuata sulla base della Deliberazione del Direttore Generale n. 720 del 26/09/2022 "Adozione del piano della programmazione biennale per l'acquisto di beni e servizi per gli anni 2023-2024" proposta dalla UOC Provveditorato ed Economato:

BA0010	B.1) Acquisti di beni	41.797.424,12
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	41.404.480,10
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	392.944,02

B.2) Acquisto di servizi

La voce comprende gli acquisti di servizi per prestazioni di trasporto sanitario da privato, la quota di compartecipazione dei sanitari per le attività libero professionali, le consulenze sanitarie e sociosanitarie ed i servizi appaltati non sanitari, come da seguente tabella:

BA0390	B.2) Acquisti di servizi	28.120.089,51
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	4.198.676,76

BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	23.921.412,75
--------	---	---------------

I costi relativi all' Acquisito di servizi tengono conto di quelli di cui alla Deliberazione del Direttore Generale n. 720 del 26/09/2022 "Adozione del piano della programmazione biennale per l'acquisto di beni e servizi per gli anni 2023-2024" e per i Servizi non previsti dalla Programmazione So.Re.Sa. dei costi sostenuti per l'esercizio 2021, opportunamente aggiornati degli andamenti trimestrali relativi all'esercizio 2022.

B.2.A) Acquisti Servizi Sanitari

La voce "Acquisito di servizi sanitari" comprende gli acquisti di prestazioni sanitarie e socio-sanitarie. L'acquisto di prestazioni sanitarie comprende il costo per prestazioni di assistenza specialistica pubblica regionale relative alle convenzioni con altre strutture ospedaliere, la quota di compartecipazione dei sanitari per le attività libere professionali e, le consulenze sanitarie; mentre per il lavoro non dipendente sanitario mediante ricorso a prestazioni di lavoro in somministrazione si è concluso al 31.05.2022. Pertanto per l'esercizio 2023 non sono stati previsti costi di tale natura. Il valore previsionale 2023 della compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia) è stata prevista in aumento rispetto ai dati del Bilancio Consuntivo 2021 che risentiva della contrazione delle attività a causa dell'emergenza sanitaria pandemica da Covid; essa comprende la quota attribuita ai sanitari anche per le prestazioni sanitarie erogate ad altre aziende in regime di consulenza ed è stata stimata per competenza in linea con la corrispondente voce di Ricavo A.4.D) "Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia".

La tabella che segue riporta le principali voci di costo raggruppate in tale macro aggregato:

BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	4.198.676,76
BA1090	B.2.A.11) Acquisito prestazioni di trasporto sanitario	170.000,00
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	170.000,00
BA1140	B.2.A.12) Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	14.437,69
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	13.534,19
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	13.534,19
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	903,50

BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.427.778,47
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.121.876,88
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)	3.173,39
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)	141.329,57
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	161.398,63
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	30.237,60
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	30.237,60
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.786.223,00
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	366.366,20
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	37.930,00
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	1.381.926,80
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	850.000,00
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	416.332,27
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	115.594,53
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	770.000,00
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	770.000,00

B.2.B) Acquisti Servizi non Sanitari

Gli acquisti di servizi non sanitari sono invece relativi alle consulenze non sanitarie, alle utenze, ai servizi economici appaltati, ai premi assicurativi e agli altri servizi vari. I servizi appaltati comprendono essenzialmente i costi dei contratti per il lavanolo, la pulizia, i ticket mensa per il personale dipendente, la mensa (che comprende sia il vitto degenti che la quota mensa per il personale dipendente a carico dell'Azienda), il servizio archiviazione e delle cartelle cliniche, il portierato e guardiania nonché la vigilanza armata notturna, il riscaldamento e le utenze (elettriche, telefoniche ed acqua), la formazione esternalizzata del personale e lo smaltimento dei rifiuti. Altri servizi non sanitari comprendono i servizi di prenotazione telefonica, dei servizi di disinfestazione e

derattizzazione, il servizio antincendio e oltre ai servizi di assistenza informatica nonché i costi per il funzionamento del corso di laurea in scienze infermieristiche.

Segue analoga tabella che riporta le principali voci di costo costituenti tale macro aggregato:

BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	23.921.412,75
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	23.755.137,34
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.719.108,72
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	2.800.000,00
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	2.881.441,33
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	1.139.598,30
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	1.741.843,03
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.267.522,34
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.488.317,13
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	0,00
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	937.193,18
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	242.856,03
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.835.743,69
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	443.042,03
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	6.072.105,69
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	6.000.000,00
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	72.105,69
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	3.067.807,20
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0,00
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	3.067.807,20
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	98.116,53
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15.649,59

BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	3.300,00
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	79.166,94
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	79.166,94
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0,00
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0,00
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0,00
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0,00
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con L. 133/2008 e L. 191/2009	0,00
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0,00
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0,00
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	68.158,88
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0,00
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	68.158,88

B.3) Manutenzione e riparazione

Tale voce comprende, in particolare, i costi dei contratti per le manutenzioni e riparazioni, ed altri costi che si prevede di sostenere per la manutenzione ordinaria agli immobili e loro pertinenze, agli impianti e macchinari, alle attrezzature sanitarie e scientifiche, agli automezzi ed autoambulanze, attrezzature, impianti, etc.

I costi per manutenzioni sono stati posti pari a quelli di cui alla Deliberazione del Direttore Generale n. 720 del 26/09/2022 “Adozione del piano della programmazione biennale per l'acquisto di beni e servizi per gli anni 2023-2024”.

Si riporta la seguente tabella dei costi delle sotto macro voci che compongono tale macro aggregato:

BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	5.230.352,00
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	75.000,00
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.250.352,00
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.750.000,00
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	150.000,00
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	5.000,00
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	0,00
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00

B.4) Godimento di beni di terzi

Sono relativi ai costi che si prevede di sostenere per canoni di noleggio per le attrezzature tecnico-sanitarie, per le macchine ordinarie di ufficio, ecc. Non sussistono canoni di leasing.

La stima della voce “Godimento di beni di terzi” è stata effettuata principalmente sulla base dei dati di costo di cui della Delibera del Direttore Generale n. 720 del 26/09/2022 “Adozione del piano della programmazione biennale per l'acquisto di beni e servizi per gli anni 2023-2024” e sulla base dei costi registrati nel Bilancio Consuntivo 2021.

Si riporta la seguente tabella dei costi delle sotto macro voci che compongono tale macro aggregato:

BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.654.521,41
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	36.455,00
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.618.066,41
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.591.018,70
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	27.047,71

Totale Costo del Personale

Comprende l'intera spesa per il personale dipendente, distinta per ruolo, relativa alle competenze fisse ed accessorie. Comprende, inoltre gli oneri sociali a carico dell'azienda, al netto dell'IRAP prevista tra le imposte e tasse, per complessivi € 84.056.839,95.

Il Costo del personale dipendente è stato posto pari a quello del Consuntivo 2021, secondo quanto comunicato dalla UOC Gestione Risorse Umane con nota prot. 25465 del 02/09/2022:

BA2080	Totale Costo del personale	84.056.839,95
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	73.895.242,08
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	39.491.309,59
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	36.799.339,95
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	35.962.528,49
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	836.811,46
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0,00
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.691.969,64
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.691.969,64
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0,00
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	34.403.932,49
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	33.421.083,43
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	982.849,06
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	882.587,38
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	789.068,10
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	789.068,10

BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0,00
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	93.519,28
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	31.186,72
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	62.332,56
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	5.964.814,84
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	143.969,98
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	143.969,98
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	5.820.844,86
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	4.887.693,09
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	933.151,77
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	3.314.195,65
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	934.023,69
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	931.568,04
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	2.455,65
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.380.171,96
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.377.709,40
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	1.002.462,56
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00

B.9) Oneri diversi di gestione

Tali oneri costituiscono vari costi relativi alle spese generali e amministrative e sono comprensivi delle indennità e dei rimborsi spese degli organi istituzionali. Essi sono stati prudenzialmente stimati tenendo conto dei valori del Consuntivo 2021, così come da seguente e riportata tabella:

BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.792.797,09
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	345.278,87
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.447.518,22
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	608.082,03
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	839.436,19
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0,00

Totale degli Ammortamenti

In generale, le aliquote degli ammortamenti sono stabilite dalla Tabella 3 allegata al Decreto legislativo 118/2011 e vengono calcolate in base all'utilizzo, alla destinazione, e alla durata economico-tecnica dei beni, tenendo conto di un piano sistematico predefinito con il criterio della residua possibilità di utilizzazione. In particolare, si tiene conto dell'usura fisica e dell'obsolescenza con riferimento alle produzioni dell'esercizio e a quelle future. Pertanto, i costi degli ammortamenti sono quelli rilevati a Consuntivo 2021 e

Si riporta la tabella di dettaglio:

BA2560	Totale Ammortamenti	3.475.711,34
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	25.047,11
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.450.664,23
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	854.676,05
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00

BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	854.676,05
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.595.988,18

B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

La voce accoglie la quota accantonata per un'eventuale inesigibilità dei crediti.

È stata valorizzata sulla base del Consuntivo 2021:

BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	42.707,10
--------	---	-----------

B.13) Variazione delle rimanenze

La voce mostra la stima dell'aumento/diminuzione delle scorte di magazzino e di reparto.

Poiché il valore del consumo atteso di beni è stato interamente attribuito alle voci di costo per l'acquisto degli stessi beni, il valore delle giacenze di magazzino è stato considerato costante.

Pertanto, il valore delle variazioni delle rimanenze è uguale a zero (variazione = 0).

B.14) Accantonamenti dell'esercizio

Si riferiscono agli accantonamenti a fondo rischi da utilizzare in caso di soccombenza nel contenzioso in corso, nonché gli altri accantonamenti relativi ai Rinnovi contrattuali del Personale dipendente, alle Quote inutilizzate dei Fondi Vincolati e Finalizzati.

I costi accantonati in tale macro aggregato per complessivi € 7.003.149,56 costituiscono prudenzialmente un Fondo destinato alla copertura di potenziali passività o rischi, o al pagamento dei rinnovi Contrattuali in applicazione dei rinnovi dei Contratti Collettivi Nazionali di Lavoro.

Gli accantonamenti sono stati posti pari al dato di Consuntivo 2021, quale ultimo dato assestato:

BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	7.003.149,56
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	2.873.182,38
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.660.013,31
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	578.539,65
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0,00

BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	584.629,42
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	50.000,00
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0,00
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	897.599,00
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0,00
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	897.599,00
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0,00
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	3.232.368,18
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0,00
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.127.285,77
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	106.316,45
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	1.826.283,55
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0,00
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0,00
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0,00
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0,00
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	172.482,41

C) Totale Proventi ed Oneri Finanziari

Sono costituiti esclusivamente da commissioni e spese bancarie, determinate sulla base del Consuntivo 2021.

CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 12.608,20
--------	--	-------------

E) Totale Proventi ed Oneri Straordinari

Sono stati posti pari a zero, in applicazione del principio di prudenza.

E) Imposte sul reddito d'esercizio, IRAP ed altre tasse

Le imposte e tasse sono relative all'IRES e all'IRAP sui costi del personale dipendente, assimilato e sulle prestazioni intramoenia.

La stima del valore di Imposte e tasse è stata effettuata sulla base del Consuntivo 2021, ad eccezione dell'IRAP sul lavoro assimilato a lavoro dipendente, che è stata ricalcolata per tenere conto della cessazione del lavoro in somministrazione:

	Y) Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	5.750.960,46
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	5.670.920,24
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	27.941,76
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	52.098,46
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00
YA0060	Y.2) IRES	47.040,00
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	47.040,00
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0,00
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	5.798.000,46

F) Risultato di esercizio

L'azienda prevede il mantenimento dell'equilibrio economico anche per l'esercizio 2023, nel pieno rispetto della normativa Nazionale e Regionale in materia, senza compromettere i Livelli Essenziali di Assistenza.

ALLEGATO 4 Piano dei Flussi di Cassa Prospettici

		Previsionale 2023	Previsionale 2022
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	0,00	0,00
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	854.675	815.017
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.595.989	2.276.157
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	25.047	33.099
Ammortamenti		3.475.711	3.124.273
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 3.459.171	3.102.976
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-	750.000
utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva		- 3.459.171	3.551.739
(+)	accantonamenti SUMAI	-	-
(-)	pagamenti SUMAI	-	-
(+)	accantonamenti TFR	-	-
(-)	pagamenti TFR	-	-
- Premio operosità medici SUMAI + TFR			
(+/-)	Rivalutazioni/Svalutazioni di attività finanziarie	-	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	42.707	51.000
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	- 40.000	- 50.000
Fondi svalutazione di attività		2.707	1.000
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	7.003.150	5.462.830
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 3.500.000	- 500.000
- Fondo per rischi ed oneri futuri		3.503.150	4.962.830
TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente		3.522.397	5.391.297
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	- 3.894.647	- 1.100.000

		Previsionale 2023	Previsionale 2022
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	0,00	- 200
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	- 136.949	- 750.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso ARPA e altri enti della Regione (So.Re.Sa.)		-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	2.321.710	- 4.100.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	158.570	300.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	339.403	600.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	2.082.380	- 300.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	0,00	0,00
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0,00	50.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	529.049	1.500.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	18.123.612	- 4.200.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	0,00	- 400
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	- 766.445	- 321.583
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA e altri enti della Regione (So.Re.Sa.)	- 8.002	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	- 31.067	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	5.160.587	2.304.000
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	0,00	0,00
A - Totale operazioni di gestione reddituale		27.400.598,37	-626.886,07
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			

		Previsionale 2023	Previsionale 2022
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0,00	0,00
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	24.861	30.741
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0,00	0,00
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	186	0,00
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	25.047	30.741
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-	-
(-)	Acquisto terreni	0,00	0,00
(-)	Acquisto fabbricati	- 2.078.745	- 1.442.120
(-)	Acquisto impianti e macchinari	0,00	25.000
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 9.179.000	750.000
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 300.000	2.000
(-)	Acquisto automezzi	0,00	60.392
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 287.310	- 2.000.000
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 11.869.916	- 2.635.469
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	-	-
(-)	Acquisto crediti finanziari	0,00	0,00
(-)	Acquisto titoli	0,00	0,00
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0,00	0,00

		Previsionale 2023	Previsionale 2022
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0,00	0,00
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0,00	0,00
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	-	-
B - Totale attività di investimento		- 11.844.869	- 2.573.987
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0,00	0,00
(+)	aumento fondo di dotazione	-	-
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	- 318.275	6.000.000
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	- 52.904	-
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	- 371.179	6.000.000
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-	-
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-	-
C - Totale attività di finanziamento		- 371.179	6.000.000
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)			
		15.184.550	2.799.127
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		15.184.550	2.799.127
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0,00	0,00

**ALLEGATO I - SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA OSPEDALIERA "SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO" DI CASERTA
QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale
	Disponibilità Finanziaria			
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ 22.106.760,31	€ 30.394.077,40	€ 25.370.750,00	€ 77.871.587,71
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	€ -	€ -	€ -	€ -
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	€ -	€ -	€ -	€ -
Stanziamanti di bilancio	€ 2.078.745,32	€ 4.707.387,17	€ 9.606.001,89	€ 16.392.134,38
Finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n.310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n.403	€ -	€ -	€ -	€ -
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D. Lgs. 50/2016	€ -	€ -	€ -	€ -
Altra Tipologia	€ -	€ -	€ -	€ -
Totali	€ 24.185.505,63	€ 35.101.464,57	€ 34.976.751,89	€ 94.263.722,09

Il Referente del Programma
Arch. Antonio Rocchio



ALLEGATO I - SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025
 DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA OSPEDALIERA "SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO" DI CASERTA
 ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE																	
CUP	Descrizione Opera	Determinazioni dell'amministrazione	ambito di interesse dell'opera	anno ultimo quadro economico approvato	importo complessivo dell'intervento	importo complessivo dei lavori	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo all'ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibile, anche parzialmente dalla collettività?	Stato della realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionato dell'opera	Descrizione e d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice	Vendita ovvero demolizione	Parte di infrastruttura di rete
	Lavori di ristrutturazione dell'Ospedale Civile di Caserta - art.20 L.67/88 - II fase	si intende riprendere l'esecuzione dell'opera	Regionale	2014	€ 18.706.647,63	€ 13.727.647,90	€ 13.470.767,93	€ 9.171.541,30	66,8%	cause tecniche: presenza contenzioso	SI	i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti entro il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione, non sussistendo, allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi	SI	prevista in progetto	NO	NO	NO

Il Referente del Programma
 Arch. Antonio...



ALLEGATO I - SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA OSPEDALIERA "SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO" DI CASERTA
ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Numero intervento CUI	Cod. Int. Amm.ne	Annullità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento	lotta funzionale	lavoro complesso	Codice Istat		localizzazione codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione intervento	Livello di priorità	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO					Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante	Importo	Tipo di intervento o a seguito di modifica		
						Reg.	Com.						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo				Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento	
02201130610-2023-00001	1	2023	Arch. Jolanda Carnevale	no	no	15	61	022	ITF31	03	05-30	Intervento di adeguamento statico Ed.B	1	€ 113.949,72	€ 75.966,48	€ -	€ -	€ 189.916,20	-	-	-	-
02201130610-2023-00002	2	2023	Arch. Jolanda Carnevale	no	no	15	61	022	ITF31	03	05-30	Intervento di adeguamento statico Ed.D	1	€ 238.821,17	€ 159.214,11	€ -	€ -	€ 398.035,28	-	-	-	-
02201130610-2023-00003	3	2023	Arch. Antonio Rocchio	no	si	15	61	022	ITF31	03	05-30	Intervento per la realizzazione del nuovo edificio a tre piani del complesso ospedaliero - art. 20 II fase - completamento (fondi art. 20)	1	€ 2.674.150,00	€ 3.000.000,00	€ 10.370.750,00	€ -	€ 16.044.900,00	-	-	-	-
02201130610-2023-00004	4	2023	Arch. Antonio Rocchio	no	si	15	61	022	ITF31	03	05-30	Intervento per la realizzazione di una Piattaforma Operatoria e servizio del complesso ospedaliero art. 20 L.67/88 - II fase - completamento (fondi art. 20)	1	€ 3.142.650,93	€ 8.642.290,07	€ -	€ -	€ 11.784.941,00	-	-	-	-
02201130610-2023-00005	5	2023	Arch. Valerio Scozzafava	no	no	15	61	022	ITF31	03	05-30	Intervento di demolizione e ricostruzione dell'edificio G e ristrutturazione del piano 5° - Day Surgery - dell'edificio F - art. 20 L. 67/88 - II fase - I stralzo (Fondi art. 20)	1	€ 3.183.333,33	€ 6.366.666,67	€ -	€ -	€ 9.550.000,00	-	-	-	-
02201130610-2023-00006	6	2023	Arch. Antonio Rocchio	no	no	15	61	022	ITF31	03	05-30	Realizzazione di un tunnel di collegamento tra gli edifici N ed F e realizzazione dei nuovi ascensori a servizio dei percorsi di isolamento del Pronto Soccorso (Fondi Art. 20)	1	€ 1.106.626,04	€ -	€ -	€ -	€ 1.106.626,04	-	-	-	-
02201130610-2023-00007	7	2023	Arch. Antonio Rocchio	no	no	15	61	022	ITF31	03	05-30	Demolizione e ricostruzione di parte degli edifici dell'ADRN per un totale di n.177 posti letto (fondi PNRR)	1	€ 12.000.000,00	€ 12.000.000,00	€ 15.000.000,00	€ 8.091.295,00	€ 47.091.295,00	-	-	-	-
02201130610-2023-00008	8	2023	Arch. Antonio Rocchio	no	no	15	61	022	ITF31	03	05-30	Intervento di adeguamento Corpo Aggiunto_Edificio F	1	€ 400.000,00	€ 988.668,27	€ 2.566.004,80	€ -	€ 3.954.673,06	-	-	-	-
02201130610-2023-00009	9	2023	Ing. Stanislao Di Bello	no	no	15	61	022	ITF31	03	05-30	Realizzazione impianto adeguamento antincendio ed impianto EVAC ai sensi del DM 18.03.2015	1	€ 500.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ -	€ 900.000,00	-	-	-	-
02201130610-2023-00010	10	2023	Arch. Valerio Scozzafava	no	no	15	61	022	ITF31	03	05-30	Realizzazione della nuova sala nel reparto di Gastroenterologia	1	€ 325.974,43	€ -	€ -	€ -	€ 325.974,43	-	-	-	-
02201130610-2023-00011	11	2023	Arch. Antonio Rocchio	no	no	15	61	022	ITF31	03	05-30	Accordo Quadro per manutenzione straordinaria edile	1	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ -	€ 1.500.000,00	-	-	-	-
02201130610-2024-00012	12	2024	Arch. Antonio Rocchio	no	no	15	61	022	ITF31	03	05-30	Intervento di ristrutturazione e adeguamento strutturale di F1-F2-F3	2	€ -	€ 2.783.538,31	€ 2.783.538,31	€ 2.783.538,31	€ 8.350.614,93	-	-	-	-
02201130610-2024-00013	13	2024	Ing. Stanislao Di Bello	no	no	15	61	022	ITF31	03	05-30	Lavori di compartimentazione antincendio del complesso ospedaliero ai sensi del DM 18.03.2015 (fondi CIPE)	2	€ -	€ 385.120,67	€ -	€ -	€ 385.120,67	-	-	-	-
02201130610-2025-00014	14	2025	Arch. Jolanda Carnevale	no	no	15	61	022	ITF31	03	05-30	Demolizione e ricostruzione Ed.O	3	€ -	€ 756.458,78	€ -	€ -	€ 756.458,78	-	-	-	-
02201130610-2025-00015	15	2025	Arch. Jolanda Carnevale	no	no	15	61	022	ITF31	03	05-30	Intervento di ristrutturazione Ed.B con adeguamento sismico	3	€ -	€ 1.500.000,00	€ 2.225.206,10	€ -	€ 3.725.206,10	-	-	-	-
02201130610-2025-00016	16	2025	Arch. Jolanda Carnevale	no	no	15	61	022	ITF31	03	05-30	Intervento di ristrutturazione Ed.A con adeguamento strutturale	3	€ -	€ 1.300.000,00	€ 1.397.850,00	€ -	€ 2.697.850,00	-	-	-	-
													€ 24.185.505,63	€ 35.101.464,57	€ 34.976.751,89	€ 14.497.887,41	€ 108.761.609,49					



**ALLEGATO I - SCHEDA E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2023/2025
DELL'AMMINISTRAZIONE AZIENDA OSPEDALIERA "SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO" DI CASERTA
INTERVENTI COMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE 2023**

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	DESCRIZIONE INTERVENTO	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO	IMPORTO ANNUALITA'	IMPORTO INTERVENTO	FINALITA'	LIVELLO DI PRIORITA'	CONFORMITA' URBANISTICA	VERIFICA VINCOLI AMBIENTALI	LIVELLO DI PROGETTAZIONE	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma
										Codice AUSA	denominazione	
02201130610 - 2023 - 00001	Intervento di adeguamento statico Ed.B	Arch. Jolanda Carnevale	€ 113.949,72	€ 189.916,20	ADN	1	SI	NO	4	-	-	-
02201130610 - 2023 - 00002	Intervento di adeguamento statico Ed.D	Arch. Jolanda Carnevale	€ 238.821,17	€ 398.035,28	ADN	1	SI	NO	4	-	-	-
02201130610 - 2023 - 00003	Intervento per la realizzazione del nuovo edificio a tre piani del complesso ospedaliero - art. 20 II fase - completamento	Arch. Antonio Rocchio	€ 2.674.150,00	€ 16.044.900,00	ADN	1	SI	NO	4	-	-	-
02201130610 - 2023 - 00004	Intervento per la realizzazione di una Piastra Operatoria a servizio del complesso ospedaliero art. 20 L.67/88 -II fase - completamento	Arch. Antonio Rocchio	€ 3.142.650,93	€ 11.784.941,00	ADN	1	SI	NO	4	-	-	-
02201130610 - 2023 - 00005	Intervento di demolizione e ricostruzione dell'edificio G e ristrutturazione del piano 3° - Day Surgery - dell'edificio F - art. 20 L. 67/88 - II fase - I stralcio	Arch. Valerio Scozzafava	€ 3.183.333,33	€ 9.550.000,00	ADN	1	SI	NO	4	-	-	-
02201130610 - 2023 - 00006	Realizzazione di un tunnel di collegamento tra gli edifici N ed F e realizzazione dei nuovi ascensori a servizio dei percorsi di isolamento del Pronto Soccorso	Arch. Antonio Rocchio	€ 1.106.626,04	€ 1.106.626,04	ADN	1	SI	NO	4	-	-	-
02201130610 - 2023 - 00007	Demolizione e ricostruzione di parte degli edifici dell'AORN per un totale di n.177 posti letto (fondi PNRR)	Arch. Antonio Rocchio	€ 12.000.000,00	€ 47.091.293,00	ADN	1	SI	NO	4	-	-	-
02201130610 - 2023 - 00008	Intervento di adeguamento Corpo Aggiunto Edificio F	Arch. Antonio Rocchio	€ 400.000,00	€ 3.954.673,06	ADN	1	SI	NO	4	-	-	-
02201130610 - 2023 - 00009	Realizzazione impianto adeguamento antincendio ed impianto EVAC ai sensi del DM 18.03.2015	Ing. Stanislao Di Bello	€ 500.000,00	€ 900.000,00	ADN	1	SI	NO	4	-	-	-
02201130610 - 2023 - 00010	Realizzazione della nuova sala nel reparto di Gastroenterologia	Arch. Valerio Scozzafava	€ 325.974,43	€ 325.974,43	ADN	1	SI	NO	4	-	-	-
02201130610 - 2023 - 00011	Accordo Quadro per manutenzione straordinaria edile	Arch. Antonio Rocchio	€ 500.000,00	€ 1.500.000,00	ADN	1	SI	NO	4	-	-	-





AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

“SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO”

CASERTA

Relazione del Direttore Generale

al

Bilancio Economico Previsionale 2023

(ai sensi dell'art. 25 comma 3 D.Lgs 118/2011)

Premessa:

Il bilancio economico previsionale di un'Azienda Sanitaria rappresenta il documento di programmazione economica della gestione aziendale, come disposto dal D. LGS. N. 118/2011.

Per l'anno 2023, se confermate le previsioni che prefigurano una progressiva riduzione degli effetti o la completa scomparsa della pandemia per covid_19 che ha caratterizzato in maniera straordinaria la gestione delle Aziende Sanitarie negli ultimi anni, stravolgendo la gestione ordinaria, dovrebbe vedere il ritorno ad una gestione ordinaria. Com'è noto, lo stato emergenziale è cessato al 31/03/2022. Tuttavia, l'AORN ha contabilizzato i costi sostenuti per l'emergenza covid_19 a tutto il mese di settembre per avere una stima più attendibile per l'anno 2023 e, di conseguenza, fare una previsione quanto più appropriata possibile, stante il perdurare dei ricoveri e dei trattamenti per pazienti affetti da Covid-19. Dell'impatto sugli aspetti economici e finanziari e dei relativi rischi che l'emergenza pandemica comporterà sul bilancio aziendale se ne tratterà in apposita sezione.

Entrando nel merito della strutturazione del bilancio economico preventivo per l'anno 2023 dell'Azienda, va sottolineato che al momento dell'adozione del bilancio di previsione non risulta ancora definito il finanziamento regionale per l'anno 2023.

Solo con DGRC n. 410 del 27/07/2022 è stato definito il riparto definitivo del FSR 2021 e provvisorio per l'anno 2022. Sulla scia di tale ripartizione provvisoria è stato previsto il valore del fondo per il 2023 per quanto riguarda il contributo della remunerazione per le varie attività. Sin dall'esercizio 2017, l'AORN opera in regime di equilibrio economico finanziario e tanto è stato confermato dal bilancio di esercizio 2021.

Le azioni che hanno reso possibile il miglioramento dei risultati economico-finanziari da parte dell'amministrazione aziendale sono state il prodotto di una politica gestionale che ha strategicamente indirizzato per obiettivi le attività amministrative e sanitarie ed ha favorito una forte integrazione.

I principali risultati hanno riguardato il contenimento dei costi e la riduzione del contenzioso e del debito per effetto degli accordi transattivi sottoscritti anche sulla debitoria pregressa, garantendo una graduale ridimensionamento dei tempi medi di pagamento.

1. Generalità sulla Struttura

1.1 Missione, visione e valori fondanti

L'A.O.R.N. "Sant'Anna e San Sebastiano" di Caserta è un ente pubblico senza scopo di lucro che risponde ai bisogni di salute della popolazione attraverso l'offerta di prestazioni sanitarie di alta specialità, finalizzate a garantire la prevenzione, la diagnosi, la cura e la riabilitazione dalle patologie che costituiscono l'oggetto dei servizi offerti dalle sue unità operative.

L'Azienda, nella propria azione, agisce in coerenza con le politiche e gli atti di programmazione sanitaria regionali e nazionali, assicura il rispetto del principio di trasparenza e, in tal senso, rende visibili le scelte effettuate, gli impegni assunti ed i risultati raggiunti, si ispira a criteri di equità, efficacia, efficienza ed appropriatezza delle cure e, al contempo, garantisce la compatibilità tra attività svolte e risorse a disposizione.

I principi cui si ispira per raggiungere gli obiettivi che costituiscono la propria *mission*, sono i seguenti:

- tutela della salute;
- centralità della persona;
- universalità, eguaglianza ed equità nell'accesso alle prestazioni ed ai servizi offerti;
- garanzia dei livelli essenziali di assistenza e di appropriatezza delle prestazioni;
- valorizzazione delle risorse umane e professionali a disposizione.

Nel rispetto di detti principi, l'Azienda Ospedaliera "Sant'Anna e San Sebastiano":

- eroga prestazioni di diagnosi e cura delle malattie, garantendo:
 - interventi di soccorso nei confronti di pazienti in situazioni di urgenza ed emergenza;
 - visite mediche, assistenza infermieristica, atti e procedure diagnostiche, terapeutiche e riabilitative necessarie per risolvere i problemi di salute del cittadino;
 - continuità dell'assistenza senza interruzioni delle prestazioni e dei servizi;
- partecipa ai programmi nazionali e regionali nei settori dell'emergenza, dei trapianti, della prevenzione, della tutela materno-infantile e degli anziani;
- promuove la ricerca, la didattica, la formazione, la qualificazione professionale e scientifica e l'addestramento del personale;
- coltiva una visione strategica incentrata sui seguenti obiettivi:

- soddisfazione degli utenti, attraverso una risposta che sia adeguata al bisogno di salute espresso dal cittadino e che sia capace di privilegiare:
 - ✓ il diritto di scelta dell'utente sull'intera gamma dei servizi sanitari ed alberghieri offerti e, nel rispetto del consenso informato, sulle possibili alternative terapeutiche;
 - ✓ un approccio di cura globale indirizzato a garantire il benessere psico-fisico dellapersona;
- l'individuazione di percorsi concreti di umanizzazione dell'assistenza;
- soddisfazione degli operatori, attraverso la valorizzazione delle singole professionalità, la partecipazione ai processi decisionali e l'attuazione di politiche di benessere organizzativo;
- miglioramento continuo della qualità dell'assistenza e dei servizi erogati;
- adozione di formule assistenziali alternative, finalizzate a promuovere adeguatamente la salute pubblica e a favorire l'essenzialità e l'appropriatezza delle prestazioni;
- efficienza e razionalità nell'impiego delle risorse umane ed economiche a disposizione;
- collaborazione integrata e sinergica con le aziende sanitarie locali, enti territoriali e organismi no profit attivi in ambito sanitario e socio-assistenziale;
- potenziamento della comunicazione esterna e interna, come strumento necessario e determinante per il raggiungimento degli obiettivi di salute e come attività che concorre alla costruzione di un "valore" per il cittadino e per l'operatore, contribuendo alla loro soddisfazione;
- diritto di partecipazione, del cittadino e delle associazioni che lo rappresentano, alla gestione della vita dell'Ospedale, nell'ottica di un dialogo costruttivo che, evidenziando le criticità, affinché siano rimosse, e le eccellenze, affinché siano potenziate, contribuisca al miglioramento continuo della qualità dell'assistenza offerta;
- efficienza ed efficacia del servizio. Efficienza, intesa come rapporto tra risorse impiegate e prestazioni prodotte. Efficacia, sia come rapporto tra obiettivi raggiunti e prestazioni prodotte (efficacia gestionale), che quale rapporto tra obiettivi raggiunti e grado di soddisfacimento del bisogno di salute conseguito (efficacia sociale).

L'Azienda Ospedaliera "Sant'Anna e San Sebastiano":

- eroga prestazioni sanitarie in regime di Ricovero Ordinario, in elezione e da pronto

soccorso, in regime di Day Surgery, Day Hospital e Day Service, fornisce, altresì, prestazioni ambulatoriali;

- ai sensi del D.C.A. n. 46 del 17/10/2017 e, quindi, nell'attuale configurazione: - rappresenta il III° livello della rete dell'emergenza, di riferimento per tutto l'ambito provinciale; - è individuata quale hub di 2° livello per l'ictus cerebrale acuto, nonché hub di 2° livello per la retecardiologica e centrale operativa cardiologica DIE CE; - è Trauma Center di zona (CTZ) e serve l'ambito territoriale della provincia di Avellino, Benevento e Caserta;
- è sede o centro di riferimento dei seguenti servizi: - Trasporto Neonatale di Emergenza (T.N.E.), con estensione del servizio alle province di Avellino, Benevento e Caserta; - Coordinamento provinciale Donazione Organi e Tessuti; - Bleeding Center; Centro di riferimento provinciale per le valutazioni immunoematologiche; - Centro di riferimento per la sicurezza trasfusionale delle province di Avellino, Benevento e Caserta; - Centro di riferimento provinciale per gli impianti cocleari;
- come già individuata dal D.C.A. n. 33 del 17/05/2016, questa AORN è – testuale – *“DEA di II° che è hub 2 per la rete IMA, hub per la rete ictus, CTS (serve anche l'area Avellino-Benevento e nord della provincia di Napoli) e CTZ per la rete trauma con istituzione della Unità spinale (cod. 28), sede di neuroriabilitazione (cod. 75) e riabilitazione intensiva (cod. 56), spoke II per la terapia del dolore, spoke II per la rete emergenza pediatrica. Presso questa AO si istituiscono la Chirurgia Pediatrica per bacino di utenza AV/BN/CE, la Radioterapia e la Medicina nucleare”*.

L'Azienda, inoltre, è sede dei Corsi di Laurea in “Infermieristica”, “Tecniche di Radiologia Medica per Immagini e Radioterapia” ed “Ostetricia” della Facoltà di Medicina e Chirurgia della Università degli Studi della Campania “Luigi Vanvitelli”. La stessa, poi, oltre ad essere stata individuata dalla predetta Facoltà di Medicina e Chirurgia per lo svolgimento delle attività teorico-pratiche degli studenti della stessa, è altresì parte della rete formativa per gli specializzandi di molte Scuole di Specializzazione, sia della Università degli Studi della Campania “Luigi Vanvitelli” (ex Seconda Università) che della Università di Napoli “Federico II”.

Va detto che la collaborazione tra l'A.O.R.N. di Caserta e l'Università degli Studi della Campania “Luigi Vanvitelli” consente di garantire la migliore formazione delle nuove

generazioni di medici e professionisti della sanità, oltre ad essere importante per le positive ricadute della ricerca universitaria sulla qualità dell'assistenza nella nostra regione essendo questa A.O.R.N., come già detto, sede dei Corsi di Laurea in "Infermieristica", "Tecniche di Radiologia Medica per Immagini e Radioterapia" ed "Ostetricia" della Facoltà di Medicina e Chirurgia della Università degli Studi della Campania "Luigi Vanvitelli".

L'atto aziendale vigente approvato con DCA 46 del 17/10/2017, successivamente integrato alle successive disposizioni regionali e quello adottato con deliberazione n.490 del 16.06.2022, confermano la collaborazione tra Azienda e Università anche da un punto di vista operativo con l'affidamento di tre strutture complesse ad un direttore universitario. Le UOC di Cardiologia, Ostetricia e Ginecologia e Malattie Infettive e tropicali, infatti, sono a direzione universitaria.

L'atto aziendale adottato si uniforma al DCA 103/2018 e alla DGRC 378/2020 che riconosce in via strutturale ulteriori 36 posti letto di terapia intensiva, di cui 24 da destinare a pazienti covid-19 e già attivati in data 08/10/2020.

Allo stato, l'atto adottato è stato inviato in Regione e si è in attesa di ricevere l'approvazione definitiva.

2. Atti di Programmazione Aziendale

2.1 Il contesto: Struttura e Organizzazione

L'Azienda Ospedaliera Sant'Anna e San Sebastiano si colloca sul territorio della provincia di Caserta con un ruolo di primo piano nel settore dell'assistenza sanitaria di urgenza ed è sede degli interventi e delle funzioni di **3° livello della rete dell'emergenza**.

L'Azienda Ospedaliera opera su un territorio coincidente con la provincia di Caserta e serve una popolazione riferita ad un bacino di utenza di oltre 900.000 cittadini, residenti nell'intera provincia e in diverse zone della provincia di Napoli.

Eroga prestazioni di diagnosi e cura delle malattie, garantendo:

- Interventi di pronto soccorso nei confronti dei malati o infortunati in situazioni di urgenza ed emergenza;
- Visite mediche, assistenza infermieristica, atti e procedure diagnostiche, terapeutiche e

riabilitative necessari per risolvere i problemi di salute del cittadino, compatibilmente con il livello di dotazione strutturale e tecnologia delle singole unità operative aziendali.

Partecipa ai programmi nazionali e regionali nei settori dell'emergenza, dei trapianti, della prevenzione, della tutela materno-infantile e degli anziani.

Promuove la ricerca, la didattica, la formazione, la qualificazione professionale e scientifica e l'addestramento del personale.

L' Azienda espleta le proprie attività all'interno di un unico presidio composto da 13 edifici, ciascuno dei quali è contrassegnato con una lettera diversa dell'alfabeto (dalla A alla O).

Quest'azienda rappresenta, inoltre, oltre ad essere individuata come 3° livello della Rete dell'Emergenza, di riferimento di tutto l'ambito provinciale, è individuata anche quale hub di 2° livello per l'ictus cerebrale, nonché hub di 2° livello per la rete cardiologica e Centrale Operativa Cardiologica DIE CE, Trauma Center di zona e serve l'ambito territoriale delle province di Avellino, Benevento e Caserta.

Inoltre, è sede di:

- ✓ Trasporto Neonatale di emergenza (TNE) con servizio nelle province di Avellino, Benevento e Caserta;
- ✓ Coordinamento provinciale donazione organi e tessuti;
- ✓ Bleeding Center;

- ✓ Non è più invece a partire dal febbraio 2018 Centrale Operativa Emergenza 118 della Provincia di Caserta; attività che per disposizioni regionali è passata di competenza delle AASSLL in tutto il territorio regionale.

L'Azienda è centro di riferimento:

- ✓ Per le valutazioni immunoematologiche a livello provinciale;
- ✓ Per la sicurezza trasfusionale delle province di Avellino, Benevento e Caserta;
- ✓ Per gli impianti cocleari a livello Regionale.
- ✓ Per il trasporto TNE per le province di Caserta, Avellino e Benevento

L'attuale Piano ospedaliero ha previsto per l'AO Sant'Anna e San Sebastiano, complessivamente, n. 613 posti letto distinti come di seguito:

POSTI LETTO Acuti	POSTI LETTO Riabilitazione	POSTI LETTO TOTALI PREVISTI
571	42	613

Tale numero si è integrato, a seguito dell'emanazione della DGRC 378/2020, fino ad un totale di 645 posti letto. Con deliberazione n. 490 del 16/06/2022 l'AORN , infatti, ha provveduto all'Adeguamento dell'Atto Aziendale al DCA 103/2018 e alla DGRC 378/2020.

In esecuzione dell'atto Aziendale vigente ad oggi si è provveduto ad adottare i regolamenti previsti nonché altri indispensabili per una ottimale programmazione delle attività ospedaliere e che nello specifico si riportano:

1. Regolamento sul funzionamento e le attribuzioni del consiglio dei sanitari. (Del. 398 del 14/06/2018)
2. Regolamento per il funzionamento di comitati di dipartimento. (Del. 399 del 14/06/2018)
3. Regolamento di affidamento, mutamento e revoca della direzione delle strutture e degli incarichi, modalità di valutazione degli stessi e graduazione delle funzioni. (Del. 397 del 14/06/2018)
4. Regolamento relazioni sindacali - Area Dirigenza. (Del. 392 del 14/06/2018)
5. Regolamento per il conferimento, la valutazione e la revoca degli incarichi di coordinamento. (Del. 395 del 14/06/2018)
6. Regolamento per il conferimento, la valutazione e la revoca delle posizioni organizzative. (Del. 396 del 14/06/2018)
7. Regolamento per attribuzione di fascia retributiva superiore. (Del. 394 del 14/06/2018)
8. Adozione regolamento di amministrazione e contabilità. (Del. 383 del 14/06/2018)
9. Adozione regolamento di contabilità analitica. (Del. 384 del 14/06/2018)
10. Regolamento aziendale degli agenti contabili. (Del. 16 del 10/01/2018)
11. Regolamento per la modalità di appalto o di contrattazione diretta per la fornitura di beni e servizi nel rispetto del vigente codice dei contratti (d.lgs. 50/2016). (Del. 387 del 14/06/2018)
12. "Organizzazione di eventi formativi esterni sponsorizzati in azienda" alla "Partecipazione ad eventi formativi esterni sponsorizzati con spesa a carico di soggetti terzi." (Del. 385 del 14/06/2018)
13. Regolamento sulle modalità di negoziazione del budget collegamento con sistema premiante.

(Del. 388 del 14/06/2018)

14. Regolamento formazione e aggiornamento professionale. (Del. 389 del 14/06/2018)
15. Modalità di funzionamento del comitato unico di garanzia per le pari opportunità, la valorizzazione del benessere di chi lavora e contro le discriminazioni, ex art. 57, D.lgs. N. 165/2001 e s.m.i. (Del. 391 del 14/06/2018)
16. Regolamento per la protezione e la sicurezza dei dati. (Del. 411 del 14/06/2018)
17. Regolamento UE protezione dei dati personali GDPR 679/2016: presa d'atto della determina SORESA spa n.124/2018- adesione convenzione Consip. (Del. 652 del 26/07/2018)
18. Regolamento sistema di misurazione e valutazione delle performance. (Del. 393 del 14/06/2018)
19. Regolamento attività libero professionale "intramoenia" del personale dirigente medico e delle altre professionalità della dirigenza del ruolo sanitario. (Del. 390 del 14/06/2018)
20. Regolamento di accesso agli atti ex art. 22 e ss. della legge n. 241 del 07/08/1990 e s.m.i., distinto e coordinato con le norme dettate dall'accesso civico. (Del. 112 del 28/02/2018)
21. Regolamento aziendale in materia di incarichi extraistituzionali. (Del. 15 del 10/01/2018)
22. Regolamento aziendale in materia di incarichi extraistituzionali: integrazione. (Del. 636 del 26/07/2018)
23. Regolamento per la stipula di convenzioni. (Del. 386 del 14/06/2018)

Anche il periodo della gestione commissariale è stato incentrato al completamento/aggiornamento dei regolamenti e delle procedure in essere o da porre in essere in azienda. In particolare, sono stati adottati i seguenti regolamenti e procedure:

1. Regolamento quadro Dipartimenti - Deliberazione Commissario Straordinario n. 7 del 22.08.2019;
2. Riorganizzazione Uffici Procedimenti Disciplinari - Deliberazione Commissario Straordinario n. 37 del 05.09.2019;
3. Regolamento tutela salute e sicurezza sul lavoro - Deliberazione Commissario Straordinario n. 38 del 05.09.2019;
4. Fabbisogno di personale e programmazione assunzionale triennio 2019-2021 - Deliberazione Commissario Straordinario n. 40 del 06.09.2019, n. 280 del 06.12 e n. 25 del 10.01.2020;
5. Regolamento Procedimenti Disciplinari Personale Area Dirigenza Medica e Veterinaria e Area Dirigenza SPTA -Deliberazione Commissario Straordinario n. 63 del 13.09.2019;
6. Regolamento Procedimenti Disciplinari Personale Area di Comparto S.S.N. - Deliberazione Commissario Straordinario n. 64 del 13.09.2019;
7. Titolare dell'Azione Disciplinare per le infrazioni di cui al comma 3, Art. 55-sexies, D.LGS. 165/2001 - Deliberazione Commissario Straordinario n. 73 del 16.09.2019;
8. Regolamento Protocollo Unico Informatico - Deliberazione Commissario Straordinario n. 95 del 23.09.2019;
9. Procedura di Adozione Piano della Programmazione biennale di spesa per l'acquisto di beni e servizi

- per gli anni 2020-2021 - Deliberazione Commissario Straordinario n. 110 del 30.09.2019;
10. Regolamento Funzioni e Modalità Operative – Collegi tecnici per la verifica dei risultati e delle attività dei Dirigenti Sanitari Medici e non Medici - Deliberazione Commissario Straordinario n. 166 del 16.10.2019;
 11. Regolamento accesso e sosta degli autoveicoli all'interno dell'AORN Caserta - Deliberazione Commissario Straordinario n. 189 del 04.11.2019;
 12. Procedura di approvazione delle Funzioni delle strutture organizzative - Deliberazione Commissario Straordinario n. 190 del 04.11.2019;
 13. Regolamento interno per la conduzione delle sperimentazioni cliniche e l'utilizzo dei fondi derivanti da ricerca farmaceutica e donazioni - Deliberazione Commissario Straordinario n. 197 del 04.11.2019;
 14. Procedura di approvazione convenzione Università degli Studi di Milano a sostegno del processo sviluppo organizzativo e clinico-assistenziale - Deliberazione Commissario Straordinario n. 229 del 18.11.2019;
 15. Regolamento attività libero professionale intramuraria - Deliberazione Commissario Straordinario n. 240 del 21.11.2019;
 16. Regolamento aziendale sulla Policy di Gestione del conflitto di interesse - Deliberazione Commissario Straordinario n. 254 del 26.11.2019;
 17. Regolamento per la predisposizione, l'adozione, la pubblicazione ed il riesame delle deliberazioni e delle determinazioni dirigenziali - Deliberazione Commissario Straordinario n. 257 del 26.11.2019;
 18. Procedura di approvazione piano attuativo aziendale per il governo delle liste di attesa - Deliberazione Commissario Straordinario n. 259 del 26.11.2019;
 19. Regolamento per il funzionamento del nucleo ispettivo interno e conseguente costituzione del medesimo collegio - Deliberazione Commissario Straordinario n. 263 del 26.11.2019;
 20. Procedura di approvazione piano delle emergenze e delle pronte disponibilità anni 2019-2020 del personale della dirigenza sanitaria medica e non medica - Deliberazione Commissario Straordinario n. 283 del 10.12.2019;
 21. Regolamento Aziendale per l'affidamento di incarichi di consulenza tecnica - Deliberazione Commissario Straordinario n. 290 del 11.12.2019;
 22. Regolamento per la disciplina dell'orario di lavoro del personale dipendente dell'area comparto - Deliberazione Commissario Straordinario n. 317 del 19.12.2019;
 23. Regolamento per la disciplina dell'orario di lavoro della dirigenza medica, sanitaria, professionale, tecnica ed amministrativa - Deliberazione Commissario Straordinario n. 318 del 19.12.2019;
 24. Regolamento per l'effettuazione di prestazioni orarie aggiuntive - Deliberazione Commissario Straordinario n. 320 del 19.12.2019;

n

25. Regolamento aziendale per la nomina di Primario Emerito - Deliberazione Commissario Straordinario n. 332 del 20.12.2019;
26. Regolamento per la gestione dei profili istituzionali dei social network dell'A.O.R.N., adozione del nuovo logo aziendale, autorizzazione all'attivazione della pagina istituzionale sui social network, istituzione e costituzione del gruppo di lavoro "comunicazione aziendale" - Deliberazione Commissario Straordinario n. 333 del 20.12.2019;
27. Procedura di Adozione Piano Formativo Aziendale anno – 2020 - Deliberazione Commissario Straordinario n. 336 del 23.12.2019;
28. Regolamento Progetti linee prioritarie individuate dall'accordo "26 ottobre 2017. rep. atti n. 181/csr anno 2017" - Deliberazione Commissario Straordinario n. 339 del 23.12.2019;
29. Regolamento Borse di Studio, Formazione e Ricerca - Deliberazione Commissario Straordinario n. 342 del 27.12.2019;
30. Regolamento conferimento, valutazione e revoca degli incarichi di funzioni - Deliberazione Commissario Straordinario n. 344 del 27.12.2019 e n. 62 del 16.01.2020;

Da un punto di vista organizzativo la nuova struttura aziendale risulta come di seguito articolata:

Nell'ambito della Direzione Amministrativa sono individuate le Strutture Complesse indicate di seguito, per l'esercizio di funzioni che richiedono impieghi di competenze ad elevata complessità:

UOC AFFARI GENERALI
UOC AFFARI LEGALI
UOC GESTIONE RISORSE UMANE
UOC GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA
UOC PROGRAMMAZIONE E
CONTROLLO DI GESTIONE UOC
PROVVEDITORATO - ECONOMATO
UOC SERVIZI
INFORMATICI
AZIENDALI UOC
INGEGNERIA
OSPEDALIERA
UOC TECNOLOGIA OSPEDALIERA E HTA

La mission della Direzione Sanitaria è quella di garantire e tutelare il benessere del paziente ponendolo al centro dell'attività dell'Ente, sviluppando una serie di attività finalizzate:

- ✓ al governo delle attività clinico-assistenziali;
- ✓ alla gestione dei rapporti con altri Enti e/o Istituzioni per le problematiche connesse allo sviluppo di eventuali interazioni;
- ✓ alla vigilanza del sistema di emergenza/urgenza e della continuità assistenziale;
- ✓ alla promozione del rispetto dei principi etici e deontologici da parte delle figure professionali addette alle attività sanitarie;
- ✓ alla vigilanza e verifica sulla raccolta, l'elaborazione e la trasmissione dei dati di attività (ricoveri, day hospital, DRG, attività ambulatoriali) e loro archiviazione;
- ✓ alla vigilanza sui flussi informativi (Ministero della Sanità, Sistema Informativo Aziendale, Controllo Interno, CUP, etc.);
- ✓ alla collaborazione e vigilanza dell'attività libero professionale;
- ✓ al miglioramento continuo della qualità dei processi in ambito sanitario;
- ✓ alla verifica e vigilanza della pulizia, disinfezione, disinfestazione e sterilizzazione;
- ✓ alla definizione degli interventi di accoglienza alla persona e alla promozione di iniziative rivolte a migliorare l'accessibilità dell'utente alla struttura;
- ✓ alla gestione del personale del comparto sanitario presente nelle strutture che compongono i dipartimenti e le unità operative mediante il S.I.T.R.A.

L'istituzione delle UU.OO.CC. Organizzazione e Programmazione dei Servizi Ospedalieri e Sanitari ed Igiene Ospedaliera, Clinical Governance e Gestione dei Percorsi Assistenziali sono previste al fine di consentire di pianificare ed organizzare le attività igienico sanitarie, nonché i percorsi assistenziali ed il Governo Clinico sulla base di indirizzi stabiliti dal Direttore Sanitario, nonché la gestione, l'organizzazione ed il coordinamento generale delle strutture per garantire il necessario raccordo istituzionale delle stesse.

L'Area di Direzione Sanitaria comprende le UU.OO.CC.:

- ✓ Organizzazione e Programmazione dei Servizi Ospedalieri e Sanitari
- ✓ Appropriatelyzza, Epidemiologia Clinica e Valutativa, Formazione, Qualità e Performance
- ✓ Farmacia
- ✓ Medicina Legale

✓ Risk Managementle

UU.OO.SS.:

- ✓ Liste di Attesa – CUP- ALPI
- ✓ SITRA
- ✓ Farmacoeconomia- Umaca

Per ottenere il pieno raggiungimento degli obiettivi strategici prefissati appare indispensabile promuovere una riconfigurazione dell'area assistenziale secondo misure di razionalizzazione e di ottimizzazione delle risorse perseguendo le seguenti direttive:

1. **il ricorso a formule assistenziali alternative** (day hospital, day surgery, day service, PACC) per DRG ad alto rischio di inappropriata;
2. **il miglioramento dell'appropriatezza** dei ricoveri attraverso il potenziamento dell'azione di filtro nell'area di pronto soccorso ed osservazione breve intensiva;
3. **lo sviluppo del Dipartimento Oncologico** con un suo sempre maggiore coinvolgimento nella Rete Oncologica Campana (ROC)
4. **Il potenziamento dell'area cardiologica e dell'emergenza** in ottemperanza al decreto n.29/2013 che prevede l'integrazione tra la Centrale Operativa 118 territoriale e il Dipartimento di Emergenza e i servizi di Cardiologia sulla base di protocolli condivisi;
5. **l'implementazione dell'area diagnostica avanzata nella rete neurologica** dello Stroke in ottemperanza al decreto n. 63/2016; A fine 2021 è stato potenziato il personale specialista per consentire da inizio 2022 h 12 per la neuroradiologia interventistica;
6. **Il potenziamento organizzativo e strutturale del bleeding center** dell'area delle emergenze emorragiche gastro- intestinali;
7. **Il potenziamento organizzativo e strutturale dell'area della riabilitazione** con applicazioni nel campo dei disturbi motori e cognitivi conseguenti alle vasculopatie cerebrali.
8. **Il Consolidamento delle interazioni con l'Azienda Sanitaria Locale** di Caserta mediante l'attivazione di un tavolo tecnico permanente finalizzato a:
 - ✓ razionalizzare i percorsi di diagnosi e cura per i pazienti non acuti;
 - ✓ garantire idonei percorsi assistenziali post-acuzie secondo livelli di complessità della domanda assistenziale ricorrendo a formule di ricovero in strutture di

- lungodegenza e di hospice;
- ✓ Ottimizzazione della gestione dei pazienti COVID e dei relativi percorsi per l'accesso al ricovero;
 - ✓ Protocollo di Intesa per la partecipazione alla ROC e ai GOM che ogni azienda tratta

A tal fine l'Azienda Ospedaliera Sant'Anna e San Sebastiano di Caserta, recependo le menzionate disposizioni regionali e calandole nella realtà organizzativa preesistente, ha inteso organizzare le proprie attività assistenziali in sette dipartimenti inseriti nell'area di direzione sanitaria:

AREA DI DIREZIONE SANITARIA

- DIPARTIMENTO CARDIO-VASCOLARE
- DIPARTIMENTO SCIENZE CHIRURGICHE
- DIPARTIMENTO EMERGENZA – ACCETTAZIONE
- DIPARTIMENTO ONCOLOGICO
- DIPARTIMENTO DELLA SALUTE DELLA DONNA E DEL BAMBINO
- DIPARTIMENTO SCIENZE MEDICHE
- DIPARTIMENTO DEI SERVIZI SANITARI

L'atto aziendale proposto con deliberazione n. 490/2022, al fine di rispondere alla programmazione regionale che assegna un ruolo fondamentale a questa azienda nell'ambito della rete Ictus, ha inteso organizzare le attività sanitarie prevedendo un dipartimento trasversale Testa Collo con l'inserimento di tutte le branche mediche ed interventistiche coinvolte nell'assistenza all'ictus.

2.2 Analisi attività di ricovero ordinario e in regime alternativo anni 2021 - 2020

I dati sintetici dell'attività sanitaria erogata nel 2020/21 determinati dalla elaborazione delle SDO trasmesse alla scrivente dalle UU.OO. ed elaborate attraverso il programma regionale "CONTROLLO SDO" sono stati i seguenti:

RAFFRONTO E ANALISI ATTIVITA' DI RICOVERO ANNO 2021/2020

	ANNO 2021	ANNO 2020	VARIAZIONE %
N. SDO RIC. ORDINARI	12.808	12.777	0,24%
RIMBORSO TOTALE SDO ORD	60.585.577	54.439.046	11,29%
PESO MEDIO	1,38	1,27	8,66%
DEGENZA MEDIA	8,74	8,27	5,68%
N.SDO TOTALE DH/DS	4.883	3.649	33,82%
RIMBORSO TOTALE DH/DS	8.216.843	6.229.652	31,90%
TOTALE RICOVERI ORDINARI E DH/DS	17.691	16.426	7,70%
TOTALE RIMBORSO RICOVERI ORDINARI E	68.802.420	60.668.698	13,41

REGIME DI RICOVERO ORDINARIO (anno 2021/2020)

L'analisi è stata condotta sulle SDO trasmesse alla UOC scrivente e dalla elaborazione delle SDO si evidenzia quanto segue:

Nell'anno 2021 le SDO in regime di ricovero ordinario sono state n.12.808, nello stesso periodo 2020 sono state n.12.777 facendo registrare un incremento del 0,24%.

Il rimborso economico per l'anno 2021 in regime ordinario è pari a €.60.585.577,60, nel 2020 è stato di €. 54.439.046,00 facendo registrare un incremento del 11,29%.

Il rimborso medio DRG/caso trattato nell'anno 2021 è di €. **4.733,21**, nel 2020 è stato di €. 4.261,37 facendo registrare un incremento del **+11,07%**.

Il peso medio nel 2021 è stato 1,38, nel 2020 è stato 1,27 (+8,66).

REGIME DI RICOVERO DH/DS

L'analisi effettuata evidenzia quanto segue:

Le SDO sono state 4.883 (anno 2021), nel 2020 sono state 3.649 con un incremento del 33,82%. Nel 2021 il valore economico è stato di €.8.216.843,20, nel 2019 di €. 6.229.652,20 facendo registrare un incremento del 31,90%.

Riepilogo totale

In sintesi possiamo affermare che il rimborso economico totale delle SDO prodotte complessivamente in regime ordinario e DH/DS nell'anno 2021 è pari a **€.68.802.420,80** nello stesso periodo 2020 è stato di €.60.688.698,20 con un incremento percentuale circa del **+13,41%**.

Il totale delle SDO in regime ordinario e DH/DS prodotte nell'anno 2021 è stato di **17.691** nel 2020 è stato di 16.426 facendo registrare un incremento del **+7,70%** nell'anno 2021.

PRESTAZIONI AMBULATORIALI

Dai dati CUP elaborati dal programma Virgilio Web Hospital in dotazione all' AORN Caserta si espone la seguente situazione riassunta:

	ANNO 2020	ANNO 2021
PACC TOTALI	883	471
VALORE PRODUZIONE PACC	620.330	387.660
PRESTAZIONI AMBULATORIALI	141.113	173.518
VALORE PRODUZIONE PRESTAZIONI AMBULATORIALI	3.835.821	4.976.543

ACCESSI DI PRONTO SOCCORSO (PS, PS Pediatrico e Ostetrico)

- Nel 2021 gli accessi di Pronto Soccorso sono stati 54.928, rispetto a n. 48.407 dell'anno 2020.

FLUSSI INFORMATIVI

Per quanto riguarda l'invio dei flussi informativi vi è stata continuità completezza e qualità nell'alimentazione degli stessi; di seguito si allega l'elenco dei trasferimenti degli ultimi invii effettuati mediante piattaforma "SoReSa":

- Flusso SDO
- File F - File P- File O
- Follow up Trapianti rene e
- IVG
- Aborti spontanei
- Appropriatelyzza tagli cesarei
- PACC
- File C

Infine, è importante rappresentare le attività svolte dalla U.O.C. Risk Management, tra le quali vi è anche la trasmissione del Flusso Informativo SIMES.

INDICATORI DEI NUOVI SISTEMI DI GARANZIA

Il Nuovo Sistema di Garanzia (NSG) è lo strumento che consente, con le numerose informazioni ad oggi disponibili sul Nuovo Sistema Informativo Sanitario (NSIS), di misurare secondo le dimensioni dell'equità, dell'efficacia, e della appropriatezza che tutti i cittadini italiani ricevano le cure e le prestazioni rientranti nei Livelli essenziali di assistenza. Esso rappresenta una svolta significativa nelle metodologie di monitoraggio dei LEA, e aggiorna il Sistema di Garanzia introdotto nel 2000.

Il DM 12 marzo 2019 "Nuovo sistema di garanzia per il monitoraggio dell'assistenza sanitaria" è stato pubblicato in G.U. il 14 giugno 2019 ed operativo a partire dal 1 gennaio 2020. La pandemia ne dovrà rivalutare la effettiva decorrenza.

Gli indicatori individuati sono 88:

- 16 per la prevenzione collettiva e sanità pubblica;
- 33 per l'assistenza distrettuale;
- 24 per l'assistenza ospedaliera;
- 4 indicatori di contesto per la stima del bisogno sanitario;
- 1 indicatore di equità sociale;
- 10 indicatori per il monitoraggio e la valutazione dei percorsi diagnostico terapeutici assistenziali -PDTA).

Di seguito, il confronto tra i dati degli ultimi due anni:

RAFFRONTO 2020-2021

OBIETTIVI	ANNO 2020	ANNO 2021
Indicatore H02Z: Quota di interventi per tumore maligno della mammella eseguiti in reparti con volume di attività superiore a 135 interventi annui. Valore soglia 70	126	137
Indicatore H04Z: Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriatazza (all.B Patto per la salute 2010-2012) e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriatazza in regime ordinario Valore soglia 0,24	0,17%	0,13%
Indicatore H05Z: Proporzione di colecistectomie laparoscopiche con degenza post operatoria inferiore a 3 gg Valore soglia 70	69,49	76,23
Indicatore H13C: Percentuale di pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 2giornate in regime ordinario Valore soglia 60	56,41%	63,76%
Indicatore H18C: Percentuale parti cesarei primari in maternità di II livello o comunque con > 1.000 parti Valore soglia 25	28,82%	28,46%

2.3 Interventi di Edilizia Sanitaria

a) LAVORI RELATIVI ALL'ART. 20, II FASE, L. 67/88

Con Deliberazione del C.S. n.70 del 21.01.2020 è stato affidato il servizio di verifica del progetto definitivo di riassetto del blocco F3, al fine di proseguire l'attività di progettazione e riattivare i lavori di ristrutturazione interrotti a seguito di risoluzione contrattuale con l'ATI Costruzioni Zeppieri srl –Iteon srl.

La ditta affidataria del servizio ha concluso il processo di verifica ed è ha trasmesso alla scrivente U.O.C. i rapporti di verifica intermedi in cui vengono individuate le non conformità riscontrate.

Tali documenti con l'indicazione delle non conformità sono stati quindi trasmessi ai progettisti i quali dovranno integrare il progetto al fine di permettere all'ente verificatore di concludere il servizio con esito positivo.

Inoltre per quanto riguarda i lavori eseguiti fino alla rescissione contrattuale eseguiti dall'ATI è stato effettuato il relativo collaudo.

b) LAVORI RELATIVI ALL'ART. 20, III FASE, L. 67/88, I Stralcio e Completamento

Si fa riferimento all'abbattimento e ricostruzione di un edificio, fino al 2019 dedicato alla UOC di Malattie Infettive, non a norma sismica e al rifacimento del Day Surgery presente in edificio "F". Con Deliberazione n.16 del 26.06.2020 è stato affidato al Rti "Stancanelli Russo Associati – CommaEngineering Societa' di Ingegneria cooperativa - Geologo Salvatore Palillo - Ing.Melita Pennisi" il servizio di ingegneria ed architettura per la progettazione definitiva, esecutiva, coordinamento della sicurezza in fase di progettazione e perizia geologica relativa alla "Ristrutturazione del Day Surgery, posto al 3° piano dell'Ed F, e demolizione e ricostruzione dell'Ed.G".

Avendo ottenuto i pareri della commissione ASL 7301/2001, del Comando dei Vigili del Fuoco, il permesso a costruire dal Comune ed infine avendo validato il progetto esecutivo, è stata la documentazione necessaria per l'ammissione al finanziamento entro il 31/12/2020. Nei primi mesi del 2021 è stato ottenuto il decreto di ammissione a finanziamento e indetta la gara dei lavori.

In merito alla III fase- completamento, si fa riferimento alla realizzazione di un Edificio a 3 piani da destinare a Bunker per radioterapia – Medicina Nucleare – Unità spinale – Recupero e

Riabilitazione Funzionale e Neuro-Riabilitazione ed ambulatori e alla realizzazione di una nuova piastra operatoria. Con Deliberazione n.17 del 26.06.2020 la U.O.C. Ingegneria Ospedaliera ha provveduto ad aggiudicare il servizio tecnico di progettazione definitiva ed esecutiva per la realizzazione dell'intervento di cui sopra inserito nel programma di finanziamento di cui all'art.20 L.67/88, III fase completamento.

Allo stato attuale, approvato il progetto esecutivo, è stata inoltrata richiesta di ammissione a finanziamento. Con nota prot. n. 518540 del 20/10/2021 la Regione ha comunicato che, con decreto dirigenziale del ministero della salute, in data 27/08/2021 l'intervento è stato ammesso a finanziamento.

Con Deliberazione n. 233 del 23.09.2020 è stato aggiudicato il servizio tecnico di progettazione definitiva ed esecutiva per la realizzazione della realizzazione di una nuova piastra operatoria, inserito anch'esso nel programma di finanziamento di cui all'art.20 L.67/88, III fase completamento. Anche per tale intervento, allo stato, è stata inoltrata richiesta di ammissione a finanziamento.

Con nota prot. n. 518625 del 20/10/2021 la Regione ha comunicato che, con decreto dirigenziale del ministero della salute, in data 27/08/2021 l'intervento è stato ammesso a finanziamento.

c) INTERVENTI FINANZIATI CON D.L. 34/2020 – Fondi rete ospedaliera per Emergenza COVID 19

Con decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, in particolare all'articolo 2, vengono emanate disposizioni per il "Riordino della rete ospedaliera in relazione all'emergenza pandemica da COVID-19", al fine di rafforzare strutturalmente il Servizio Sanitario Nazionale in ambito ospedaliero, tramite apposito piano di riorganizzazione volto a fronteggiare adeguatamente le emergenze pandemiche, come quella da COVID-19. A livello regionale, gli interventi e i relativi finanziamenti e le Aziende Sanitarie beneficiarie degli stessi sono dettagliati nelle DGRC 304/2020 e DGRC 378/2020.

L'AORN Sant'Anna e San Sebastiano di Caserta risulta beneficiaria degli interventi della DGRC 378/2020 di seguito elencati:

Tipo Intervento DGRC 378/2020	Descrizione Intervento	Finanziamento
Allegato 1 Intervento 18	Costruzione campi modulari e lavori propedeutici all'installazione del campo modulare di T.I. 24 P.L.	2.938.268,24
Allegato 1 Interventi 19,20,21	Realizzazione di n. 12 PL di terapia intensiva Post Operatoria – adeguamento impianti	1.723.827,00

Allegato 1 Intervento 22	Realizzazione n. 18 PL sub intensiva - Adeguamento e costruzione impianti	1.274.332,73
Allegato 2 Intervento 19	Ristrutturazione delle aree e dei relativi percorsi di isolamento del pronto soccorso	1.337.894,00
Allegato 3 Interventi 13 e 14	Acquisizione n 2 Ambulanze di cui 1 con barella di biocontenimento	236.290,00

STATO AVANZAMENTO INTERVENTI DGRC 378/2020 al 31/12/2020			
Allegato 1 Ordinanza n. 1 Commissario Delegato: P.L. DI TERAPIA INTENSIVA E SUB INTENSIVA"			
N. intervento	Oggetto	P.L. di T.I.	Stato delle attività
18	Costruzione campo modulare e lavori propedeutici all'installazione del campomodulare di T.I. 24 P.L.	24	La struttura modulare è stata ultimata e consegnata a questa AORN. L'attività di ricovero è iniziata il 08/10 ed è attualmente in esercizio. L'intervento, gestito dalla Stazione Appaltante So.Re.Sa., è, dal punto di vista amministrativo, in fase di ultimazione. Difatti, la So.Re.Sa. s.p.a. con determina n. 338 del 26/10/2020 ha nominato la commissione incaricata di effettuare la Verifica di Conformità. La verifica è stata conclusa
19	Adeguamento impianto areaulico, impiant elettrico, gas medicinali	4	Con determina n. 711 del 30/10/2020 è stato affidato l'incarico professionale per la progettazione definitiva ed esecutiva di n. 3 sale di terapia intensiva post-operatoria di cui n. 2 ubicate nell'edificio "N" e n. 1 nell'edificio "C", per un totale di n. 12 posti letto di T.I. La consegna dei primi 4 PL presso edificio "C" è avvenuta a Luglio 2021, mentre gli altri 8 verranno ultimati nel mese di ottobre. I lavori sono stati completati, certificati e consegnati
20		4	
21		4	
22	Adeguamento impianto areaulico, impianto elettrico, gas medicinali, ristrutturazione strutturale enormativo	P.L. Aggiunti in fase 1	Il reparto del Piano Terra ed. "F" oggetto di intervento di ristrutturazione e completamento è stato consegnato ed è in esercizio con n. 18 P.L. di sub intensiva. Mancano, tuttavia, alcune lavorazioni, quali: la coibentazione dei canali aeraulici esterni e alcune opere di rifinitura. Gran parte delle attrezzature sono state acquistate. I lavori sono stati completati, certificati e consegnati
Allegato 2 Ordinanza n. 1 Commissario Delegato: "INTERVENTI PER L'EMERGENZA-URGENZA"			
N. intervento	Oggetto	Stato delle attività	

19	Ristrutturazione delle aree e dei relativi percorsi di isolamento del pronto soccorso	<p>Con determina n. 710 del 30/10/2020 è stato affidato l’incarico professionale per la progettazione definitiva ed esecutiva dei lavori di “ampliamento e ristrutturazione delle aree e dei relativi percorsi di isolamento del Pronto Soccorso”.</p> <p>I lavori sono stati avviati e attualmente sono fermi in quanto l’impresa ha rinunciato al contratto.</p> <p>Con determina n. 709 del 30/10/2020 è stato affidato l’incarico professionale per la progettazione definitiva ed esecutiva finalizzata alla “realizzazione di n. 2 nuovi ascensori a servizio dei percorsi di isolamento del Pronto Soccorso e alla trasformazione di n. 2 ascensori esistenti in montalettighe COVID”.</p> <p>Entrambi i progetti saranno consegnati entro 30 giorni.</p> <p>Il progetto è stato completato e considerate la suindicata rinuncia da parte della ditta aggiudicataria dell’accordo quadro, si è in attesa di conoscere da parte della Struttura Commissariare il nominativo della ditta a cui affidare le lavorazioni residue.</p>
Allegato 3 Ordinanza n. 1 Commissario Delegato: “Acquisizione n 2 Ambulanze”		
N. intervento	Oggetto	Stato delle attività
13 e 14	Acquisizione n 2 Ambulanze di cui 1 con barella di biocontenimento	Le procedure di acquisto avviate nel 2020 si sono completate nel primo semestre 2021

2.4 Programmazione Aziendale e sistema dei controlli interni

Nell’ambito del processo di pianificazione, l’azienda adotta, nel rispetto delle normative vigenti e dei vincoli della programmazione regionale, il programma annuale delle attività, nel quale vengono evidenziate le azioni ed i volumi produttivi delle singole unità operative, il relativo assorbimento di risorse, gli investimenti e, nel rispetto della legislazione regionale vigente in materia di bilanci, il conto economico dei costi e ricavi previsti per l’esercizio annuale di riferimento, dando così evidenza della programmazione economico-finanziaria di periodo.

La programmazione annuale costituisce il primo step di riferimento operativo-gestionale, oltre che dispesa, rispetto al periodo triennale di pianificazione che trova invece esplicitazione nella pianificazione pluriennale, e, come tale, essa è coerente e compatibile con la *mission* istituzionale

attribuita all'azienda in sede di politica economico-sanitaria regionale.

Gli atti di programmazione adottati dal management aziendale rivestono un'importanza strategica, in quanto definiscono gli obiettivi, i progetti e le azioni che caratterizzeranno l'attività nel periodo considerato, mettendo in evidenza i processi organizzativi attraverso i quali si rende possibile la loro realizzazione, in uno con la relativa valutazione di incidenza economica. Essi assicurano idonea trasversalità, attraverso il fattivo coinvolgimento di diverse competenze operanti nell'organizzazione, in modo da integrare funzionalmente le unità operative di volta in volta più direttamente interessate e assicurare in tal modo al processo la necessaria organicità e compiutezza. L'AORN ha sempre integrato, in sede di programmazione delle attività, i criteri e le valutazioni di **efficienza ed economicità** con la valutazione della **qualità e appropriatezza** delle prestazioni e con il risalto riconosciuto alle **finalità di natura qualitativa**.

La programmazione, pertanto, si traduce in un complesso di decisioni strategiche in grado di delineare un insieme integrato e coordinato di criteri, strumenti e procedure, finalizzati ad attuare un complesso sinergico di azioni operative, coerenti con la pianificazione strategica, i cui risultati devono essere posti a verifica circa la rispondenza all'andamento gestionale con gli obiettivi prefissati di periodo. Il programma delle attività, quindi, viene articolato come un documento che espone e giustifica i progetti, le risorse necessarie e le modalità organizzativo-gestionali utili al perseguimento degli obiettivi prefissati e in relazione alla normativa e pianificazione vigente.

I processi di programmazione e le modalità di connessione con il sistema di controllo di gestione sono oggetto di specifica regolamentazione interna all'azienda.

L'AORN continua il Percorso per l'Attuazione della Certificabilità anche attraverso il riordino ed il potenziamento dei meccanismi di monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell'attività svolta, attraverso un sistema di controlli articolato in:

- 1) **controllo esterno o controllo di regolarità amministrativa e contabile**, finalizzato ad accertare la legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa;
- 2) **controllo interno**, a sua volta articolato in:
 - - **controllo di gestione**, deputato alla verifica dell'efficacia ed economicità dell'azione amministrativa al fine di ottimizzare il rapporto tra costi e risultati;
 - **valutazione della dirigenza**, attraverso il monitoraggio delle prestazioni del personale con qualificadirigenziale;
 - **controllo strategico**, avente ad oggetto l'adeguatezza delle scelte compiute in sede di

attuazione dei programmi, dei piani e degli altri strumenti di determinazione dell'indirizzo politico.

Il sistema dei controlli interni, ed in particolare il Controllo di Gestione, articolato sulla verifica della congruenza tra obiettivi e scelte operative attuate, assolve al ruolo di supporto all'attività di programmazione. Il sistema si ispira ai seguenti principi generali:

- 1) l'attività di valutazione e controllo strategico supporta l'attività di programmazione strategica e di indirizzo politico amministrativo. La struttura Controllo di Gestione svolge anche l'attività di supporto agli organismi previsti per la valutazione dei dirigenti direttamente destinatari delle direttive emanate dalla Direzione Generale;
- 2) nello svolgimento delle attività di controllo di gestione e di valutazione del personale, la struttura preposta fornisce tutti gli elementi in proprio possesso ai dirigenti posti al vertice dell'unità operativa soggetta a valutazione. L'attività di valutazione dei dirigenti e del personale del comparto, utilizza i risultati del controllo di gestione ed è svolta dal Collegio Tecnico e dall'Organismo Indipendente di Valutazione (che ha sostituito il Nucleo di Valutazione).

2.5 Programmazione degli Acquisti e Piano degli Investimenti

L'Azienda, in osservanza delle disposizioni nazionali e regionali in materia di contenimento dei costi, effettua - ove previsto - i propri acquisti tramite il MEPA, la CONSIP e la SORESA e in parte con la centrale di committenza SUA. Inoltre, disciplina con proprio regolamento gli acquisti di beni e servizi in economia e dispone di un regolamento nel rispetto delle previsioni della vigente disciplina in materia di appalti.

Con deliberazione n.720 del 23.9.2022 è stata predisposta e trasmessa a SoReSa la programmazione degli acquisti di beni e servizi per il 2022 e 2023. Tale programmazione è stata effettuata a seguito di attenta ricognizione fatta presso le unità operative interessate. Sono stati preliminarmente richiesti i fabbisogni alle Unità Operative sanitarie e tecniche, e dopo apposita valutazione approvati.

Di tale programmazione si è tenuto in dovuto conto per la predisposizione del preventivo economico 2022, naturalmente guardando ai limiti di spesa consentiti, **ma soprattutto**

all'incidenza che i maggiori costi sostenuti in termini di personale, di beni e servizi sostenuti e che si stanno ancora sostenendo per la gestione della pandemia.

Dal lato degli investimenti con i fondi in conto esercizio, anche per l'anno 2023, questa azienda ha posto in essere un piano volto soprattutto all'aggiornamento e al rinnovamento del parco tecnologico aziendale in parte ormai obsoleto, in parte necessario per soddisfare le continue richieste da parte dell'utenza. Tra le attrezzature ad alta tecnologia in programma per il 2023 è da annoverare sono una seconda risonanza magnetica e un ulteriore Tomografia Computerizzata.

3. Impatto con la programmazione Regionale

Adeguamento Programmi operativi agli Indirizzi Ministeriali e Regionali

Con decreto del commissario ad acta per il piano di rientro n. 103/2018 è stato ulteriormente adeguato il piano regionale di programmazione della rete ospedaliera ai sensi del DM 70/2015, già integrato con DCA 8/2018. In ottica di piano di rientro, il commissario straordinario ha provveduto alla programmazione rimodulando la dotazione dei posti letto agli standard previsti dal decreto ministeriale. Le aziende sono state invitate, in tale ottica, alla revisione dell'atto aziendale, obiettivo assegnato a quest'azienda contestualmente con l'insediamento della nuova gestione direzionale.

Con deliberazione n. 234 del 17/04/2018 la direzione strategica ha provveduto all'adeguamento dell'atto Aziendale al DCA 8/2018; **come già anticipato l'AORN sta procedendo alla rimodulazione dell'Atto Aziendale per adeguarlo al DCA 103/2018 e alla DGRC 378/2020. In tal senso, con deliberazione n.490 del 16.6.2022, quest'azienda ha proceduto all' "Adozione atto aziendale-Adeguamento al DCA n. 103 del 28/12/2018 e alla DGRC n. 378 del 23/07/2020. Il documento, allo stato, è in attesa della definitiva approvazione della Regione Campania.**

Altro aspetto sempre connesso agli obiettivi assegnati all'azienda è quello di natura amministrativo gestionale legato al governo del sistema (attuazione decreto Lgs 118/2011, certificabilità dei bilanci del SSR, Flussi informativi, attuazione contabilità analitica).

Al riguardo è stata rivista l'organizzazione per dipartimenti e la dotazione per posto letto. A livello gestionale è stato individuato nell'integrazione con il territorio attraverso una condivisione e collaborazione con l'Azienda Sanitaria Locale di Caserta uno dei punti chiave per risolvere il problema dell'emergenza urgenza.

La gestione amministrativo contabile dell'AORN ha portato a regime nell'anno 2022, dopo aver tanto concentrato gli sforzi negli anni precedenti con l'adozione di procedure, la partecipazione a corsi di formazione e aggiornamento posti in essere dalla Regione Campania in collaborazione con Università Bocconi e CERISMAS, il coinvolgimento di tutti i professionisti interessati, gli obiettivi:

- a) attività relative all'intervento "Art 79, comma 1 sexies lett.
- b) della Legge 133/2008 e dell'art. 2, comma 70, della Legge 191/2009;
- c) Funzionalità a regime SIAC.

a) AVANZAMENTO P.A.C.

A decorrere dal 11/06/2020 la gestione aziendale è ritornata in regime ordinario con l'insediamento del direttore generale che, con deliberazione n. 170 del 24/08/2020, ha adottato il bilancio di esercizio 2019, trasmesso agli organi regionali per l'approvazione, con evidenza nella Relazione di Gestione del Direttore Generale del fatto che i referenti aziendali per l'attuazione del PAC, nel corso del 2019, si sono resi disponibili e attendevano un'attività di assistenza da parte dell'ATI aggiudicataria del nuovo sistema amministrativo contabile, con particolare riferimento alla verifica di quanto realizzato e per eventuale riprogrammazione del cronoprogramma PAC da condividere. In tale ottica lo stato di avanzamento delle singole azioni del PAC veniva rimodulato a ottobre 2019, concordato con i competenti uffici regionali e trasmesso agli stessi a fine nel mese di novembre 2019 e successivamente confermato a marzo 2020, senza poi poter proseguire concretamente nell'attuazione, anche per il maggior impegno amministrativo e gestionale profuso per l'emergenza pandemica. Per tali motivazioni si è reso necessario procedere ad una riprogrammazione temporale delle azioni ed interventi del Percorso Attuativo della Certificabilità del Bilancio dell'AORN Sant'Anna e San Sebastiano come approvato con deliberazione 444 del 09/12/2020.

Con lo stesso provvedimento è stato necessario rimodulare i referenti aziendali per l'intervento ai sensi dell'art. 79, co 1 sexies, della L. 133/2008 e art 2, co 70 della L. 191/2009 individuati nel Direttore Amministrativo avv. Amalia Carrara che ne sarà il coordinatore, nonché il Direttore della UOC Programmazione e Controllo di Gestione, Ing. Umberto Signoriello, già impegnato nelle attività di cui al DCA 27/2019 e 67/2019 e il Dr. Giovanni Sferragatta, Direttore dell'UOC SIA. Sono stati, inoltre, confermati quali responsabili delle singole procedure amministrativo contabili i direttori/dirigenti delle Unità Operative PTA e della UOC Farmacia, così come individuati con deliberazione n. 320 del 23/04/2019, incaricandoli dell'attuazione delle procedure stesse e delle azioni

inerenti i singoli interventi in materia di Percorso Attuativo delle Certificabilità, per le tematiche di specifico interesse, come da scadenze riprogrammate.

La riprogrammazione di cui alla deliberazione n. 444/2020 è stata approvata dalla Regione Campania con DGR n. 579 del 16/12/2020.

Con deliberazione n. 190 del marzo 2021 è stato dato attuazione a quanto disposto dalla deliberazione 444/2020. In particolare si è proceduto alla validazione delle schede PAC approvate con DGRC 579/2020 e al loro aggiornamento al 01/03/2021; sono stati invitati i vari responsabili delle varie azioni a porle in essere entro le scadenze previste, riconoscendo tali attività come obiettivo 2021.

L'Attività di Formazione è continuata nel corso nel 2021 terminando, come anticipato, con la formalizzazione delle procedure per singola area gestionale.

Con deliberazione n.63 del 31.01.2022 è stato approvato il manuale delle procedure relative al P.A.C. aziendale.

Con deliberazione n.665 del 31.08.2022 si è data attuazione alla prima attività di audit eseguita al 30.06.2022.

b) IMPLEMENTAZIONE CO.AN.

Nel corso del 2020 è stato potenziato il Controllo di Gestione con l'immissione in servizio dal 01/05/2020 di un ingegnere gestionale, in particolare, per meglio rispondere agli adempimenti dei DCA 27/2019 e 67/2019.

Infatti, con deliberazione del Commissario Straordinario n. 104 del 27 settembre 2019 le linee guida regionali di cui al DCA 67/2019 sono state recepite dall'AORN che ha provveduto anche ad individuare il responsabile dell'implementazione della Metodologia presso l'Azienda identificandolo nel responsabile del Controllo di Gestione, già nominato referente della gestione del piano dei CRIL. Con l'implementazione a SIAC, avvenuto a inizio 2019, è stato aggiornato precedentemente il piano dei centri di Costo rendendolo conforme al piano dei CRIL regionale ed era stato nominato con deliberazione n. 320 del 23/04/2019 il referente aziendale della gestione del Piano dei CRIL. Considerato che il sistema amministrativo contabile SIAC non presenta dei moduli specifici di ausilio alle attività del Controllo di Gestione, in più circostanze è stato richiesto a SoReSa e alla RTI aggiudicataria del nuovo sistema amministrativo contabile un incontro formativo per comprendere le modalità, di sistema o alternative, con cui poter adempiere a quanto previsto. Tale richiesta di fatto

non ha mai prodotto alcun incontro, lasciando il referente aziendale senza alcun strumento informatico di supporto all'attività oggetto della rendicontazione. L'evento pandemico nel 2020 ha di fatto bloccato ogni sviluppo dell'attività in merito.

Nonostante tutto nel 2020 è stato effettuato il caricamento dei CRIL nella procedura informatica SAP, previsto per il 2019. Inoltre, facendo affidamento anche su attività di autoapprendimento, la UOC competente ha provveduto ad aggiornare, anche a seguito delle numerose modifiche all'assetto delle strutture aziendali imposto dalla pandemia, il piano dei centri di costo, come richiesto dalla direzione strategica aziendale.

c) Stato Avanzamento linee progettuali e Pianificazione Attività per il passaggio dell'AORN Sant'Anna e San Sebastiano al Sistema Informatico Amministrativo-Contabile unico regionale (SIAC)

In data 25/07/2018 presso l'AORN Sant'Anna e San Sebastiano di Caserta si dava avvio ai lavori inerenti il progetto in questione, con illustrazione da parte della R.T.I., affidataria dei servizi di consulenza direzionale, delle attività, delle modalità operative e del piano dei lavori.

Tale passaggio, previsto per il 01/03/2019, su dettagliata relazione e motivazione dell'AORN è stato anticipato da SoReSa Spa al 01/02/2019 per il buon stato di avanzamento delle attività preliminari.

Nella prima fase, seppur con notevoli difficoltà, si è avuta la partenza del sistema contabile con l'emissione dei pagamenti per stipendi e per il fatturato già contabilizzato per effetto della migrazione. La prevista operatività su un periodo bimestrale, imposta dal nuovo sistema informatico, e la schedulazione burocratica hanno evidenziato subito le prime difficoltà operative nel processo "contratti-ordini-carico-registrazione fatturato", con conseguente accumulo di ritardi nell'esecuzione del ciclo passivo e ricaduta sui tempi di pagamento che hanno superato di gran lunga quelli previsti dalla normativa europea soprattutto nel II e III trimestre 2019, riducendosi leggermente nel IV trimestre. I tempi di pagamento sono stati recuperati poi nel 2020.

Nei primi mesi del 2020 veniva installato l'applicativo "portale fiori" che non risolveva le necessità gestionali lamentate in merito al conto deposito e agli armadietti di reparto.

Con l'apertura dell'esercizio 2020 sono emerse ulteriori difficoltà operative affrontate in apposito incontro organizzato con RTI, SORESA e referenti regionali; le diverse questioni aperte, la cui risoluzione diventava nel frattempo impellente in vista della predisposizione del bilancio 2019, sono state

risolte nei mesi successivi ad accensione dell'avvio della gestione informatizzata degli armadietti di reparto e tanto per le difficoltà incontrate nel periodo della pandemia.

Nell'ultimo periodo del 2021 sono stati attivati e si è avviata la gestione gli armadietti dei reparti con maggior valore, attività che si è completata nei primi mesi del 2022.

4. Gestione Emergenza Pandemica da Coronavirus (Covid_19) e Pianificazione degli Interventi

Com'è noto, anche la gestione dell'esercizio 2022 è stata parzialmente influenzata dall'evento straordinario della pandemia da coronavirus (covid_19) che, comunque, ha condizionato le attività assistenziali almeno nella prima parte dell'anno.

Il periodo emergenziale è stato prorogato, come ben noto, da parte del governo centrale a tutto il 31/03/2022.

L'AORN ha fronteggiato la pandemia, nella sua prima fase, fornendo assistenza, nelle varie intensità di cura, con propri professionisti ponendo in essere ogni adempimento necessario.

Con deliberazione del CS 218 del 27/02/2020 è stato adottato un piano clinico organizzativo per la gestione della pandemia per disciplinare l'identificazione e la gestione dei casi sospetti e accertati da infezioni da coronavirus. Il piano è stato poi aggiornato con deliberazione CS n. 286 del 19/03/2020.

La Regione Campania, con DGRC n. 304 del 16.6.2020, integrata e aggiornata con DGRC n.378 del 27.7.2020, per far fronte all'emergenza pandemica, ha adottato il Piano di riorganizzazione e potenziamento delle attività in regime di ricovero in terapia intensiva e in aree di assistenza ad alta intensità di cura della Regione Campania.

Con Deliberazione n.19 del 26/6/2020 integrata con Deliberazione Aziendale n. 45 del 09/07/2020 questa AORN ha recepito la DGRC n. 304 del 16.6.2020 ed istituito l'Unità di Crisi Aziendale n-Cov2. Successivamente con deliberazione n 56 del 15/7/2020 sono stati adottati il "Piano Aziendale per la Sicurezza Anti-contagio" e il "Protocollo di Screening per l'accesso alle prestazioni dell'A.O.R.N.". Con Deliberazione 157 del 10/08/2020 ha recepito i piani di cui alla DGRC 304 e 378 e ha adottato, infine, il piano organizzativo funzionale per la gestione della pandemia che coinvolge i pazienti Covid positivi.

Da un punto di vista dell'assistenza dei pazienti Covid_19, già nella seconda metà del 2020 e a tutto

il mese di marzo 2022, l'AORN si è prodigata fino a mettere a disposizione, nelle fasi di maggiore intensità della pandemia, fino a 110 posti letti, usufruendo anche di un modulo esterno, appositamente realizzato e messo a disposizione dalla Regione Campania per l'assistenza ai pazienti ad alta intensità di cura. Gli altri posti letto sono stati allestiti attraverso la riconversione o l'accorpamento di alcune unità operative non di emergenza, utilizzando gli spazi di un unico edificio. Il personale dedicato alla specifica assistenza in parte è stato reclutato attraverso l'utilizzo di graduatorie regionali appositamente realizzate, il personale messo a disposizione dalla Protezione Civile, il personale dipendente dell'AORN volontario o derivante dagli accorpamenti posti in essere. Circa gli investimenti strumentali e in attrezzature posto in essere e che si è concretizzato durante il 2022, occorre precisare quanto segue.

Con decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, convertito, con modificazioni, dalla legge 17 luglio 2020, n. 77, in particolare l'articolo 2, vengono emanate disposizioni per il "Riordino della rete ospedaliera in relazione all'emergenza da COVID-19", al fine di rafforzare strutturalmente il Servizio sanitario nazionale in ambito ospedaliero, tramite apposito piano di riorganizzazione volto a fronteggiare adeguatamente le emergenze pandemiche, come quella da COVID-19 in corso. In tale ottica, sono stati finanziati all'AORN diversi interventi mirati al potenziamento dei posti letto specifici. In particolare, è stato finanziato un modulo esterno per l'assistenza in emergenza dei pazienti bisognosi di terapia intensiva, un ampliamento del pronto soccorso, ulteriori dodici posti letto per terapia intensiva all'interno della struttura ospedaliera, due ambulanze da dedicare all'attività emergenziale. Gli interventi si sono conclusi nel corso del 2022.

Sebbene l'evento pandemico abbia influenzato le gestioni precedenti, si prevede, per l'anno 2023, un ritorno alla gestione ordinaria, essendo in via di esaurimento gli effetti della pandemia che, al di là di momentanee risalite dei contagi, dovrebbe cessare i suoi effetti più significativi tali da condizionare la gestione dell'intera azienda.

Tuttavia, anche nel caso in cui queste previsioni non dovessero avverarsi e si dovesse, comunque, assistere ad un ritorno significativo degli effetti della pandemia, com'è già accaduto per gli scorsi esercizi, per i maggiori costi connessi, si attende un maggiore finanziamento in sede di assegnazione del FSR.

IL Direttore Generale
Gaetano Gubitosa