



Deliberazione del Direttore Generale N. 960 del 19/10/2023

Proponente: Il Direttore UOC GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA

Oggetto: Bilancio Economico Preventivo 2024 - Adozione -

PUBBLICAZIONE

In pubblicazione dal 19/10/2023 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 Anecchiarico - DIREZIONE SANITARIA
Amalia Carrara - DIREZIONE AMMINISTRATIVA
Eduardo Chianese - UOC AFFARI GENERALI

Oggetto: Bilancio Economico Preventivo 2024 - Adozione -

IL DIRETTORE 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 ed Ospedaliere predispongano il Bilancio Preventivo Economico annuale, in coerenza con la Programmazione Sanitaria e con la Programmazione Economico-Finanziaria della Regione;
- che il precedente Bilancio Previsionale 2023 è stato approvato da questa Azienda con Delibera del Direttore Generale n. 830 del 21/10/2022;
- che il comma 2, del predetto art. 25 D. Lgs 118/2011, indica che il Bilancio Preventivo Economico annuale include il conto Economico Preventivo e il 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 relativo 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 e Stato patrimoniale delle aziende del Servizio Sanitario Nazionale, i quali devono essere utilizzati a decorrere dall'esercizio 2019 e, pertanto, anche per gli esercizi successivi.

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.C n.1271 del 28 marzo 2003
- la D.G.R. Campania 1215 del 23 settembre 2005;

Deliberazione del Direttore Generale

- 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";
- il Decreto Legislativo 118/2011 e s.m.i;
- la Legge di Bilancio n. 197 del 29 dicembre 2022.

Considerato

- che per l'Esercizio 2024 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 2024 si è fatto riferimento al finanziamento della Spesa Sanitaria Regionale corrente definito, provvisoriamente per l'esercizio 2023, con DGRC n. 471 del 1 agosto 2023.

Tenuto conto

- che la Regione Campania con D.G.R.C n° 471 del 1 agosto 2023 ha approvato il Riparto del Finanziamento della Spesa Sanitaria Regionale corrente per l'esercizio 2022 ed ha fornito indicazioni operative per la redazione del Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2022 in cui risulta precisato, tra l'altro, che fino alla determinazione del nuovo Riparto per l'Esercizio 2023, le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere assumeranno l'Allegato 9 quale stima provvisoria dei contributi della quota indistinta e l'Allegato 9bis quale stima provvisoria dei contributi vincolati assegnati dalla Regione.
Tale Provvedimento, nelle more dell'approvazione dei successivi riparti per gli anni 2023 e 2024, costituisce l'unico riferimento valido a supportare le previsioni economiche per gli esercizi successivi.

Preso Atto

- della Deliberazione del Direttore Generale n. 881 del 29/09/2023 avente ad oggetto il Piano della Programmazione biennale per l'acquisto di beni e servizi per gli anni 2024-2025, come modificata dalla Delibera n. 947 del 16/10/2023;
- del Piano Triennale degli Investimenti di cui alla Delibera del Direttore Generale n. 891 del 29/09/2023.

Ritenuto

- di dovere e di poter adottare il Bilancio Economico Preventivo dell'esercizio 2024, composto dai documenti contabili, così come espressamente indicati dall'art. 25 del D. Lgs. n. 118/2011, nel rispetto dell'equilibrio di Finanza Pubblica di cui alla Legge di Bilancio n. 197 del 29 dicembre 2022.

Deliberazione del Direttore Generale



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

Attestata

- la legittimità giuridico - amministrativa del procedimento e dei contenuti della presente proposta, a seguito dell'istruttoria effettuata, nel rispetto delle competenze, funzioni e responsabilità proprie di questa U.O.C,

PROPONE

- di adottare il Bilancio Economico Preventivo per l'Esercizio 2024, composto dai seguenti documenti contabili così come espressamente indicati dall'art. 25 del D. Lgs. n. 118/2011:
 - Conto Economico Preventivo 2024 – Mod. D. Lgs. 118/2011 (Allegato 1);
 - Conto Economico Preventivo 2024 – Mod. CE Min. Salute /MEF (Allegato 2)
 - Nota illustrativa al Bilancio Economico Preventivo 2024 (Allegato 3);
 - Piano dei Flussi di Cassa Prospettici 2024 (Allegato 4);
 - Piano degli Investimenti 2024-2026 (Allegato 5);
 - 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 Preventivo 2024 nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito aziendale;
 - di dichiarare la presente Deliberazione immediatamente esecutiva stante la necessità e l'urgenza di trasmettere il Bilancio Economico Preventivo 2024 alla Regione Campania.

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;

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

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:

- di adottare il Bilancio Economico Preventivo per l'Esercizio 2024, composto dai seguenti documenti contabili così come espressamente indicati dall'art. 25 del D. Lgs. n. 118/2011:
 - Conto Economico Preventivo 2024 – Mod. D. Lgs. 118/2011 (Allegato 1);
 - Conto Economico Preventivo 2024 – Mod. CE Min. Salute /MEF (Allegato 2)
 - Nota illustrativa al Bilancio Economico Preventivo 2024 (Allegato 3);
 - Piano dei Flussi di Cassa Prospettici 2024 (Allegato 4);
 - Piano degli Investimenti 2024-2026 (Allegato 5);
 - 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 2024 nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito aziendale;
- di dichiarare la presente Deliberazione immediatamente esecutiva stante la necessità e l'urgenza di trasmettere il Bilancio Economico Previsione 2024 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.

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>D.Lgs. n. 118/2011</i>	Preventivo 2024	Preventivo 2023	VARIAZIONE	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	84.556.676	83.376.203	1.180.473	1,4%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	84.235.743	83.039.585	1.196.158	1,4%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	320.933	307.418	13.515	4,4%
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>	320.933	307.418	13.515	4,4%
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	-100,0%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-6.090.888	-6.155.055	64.167	-1,0%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	7.066.275	5.718.244	1.348.031	23,6%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	97.824.662	90.245.513	7.579.149	8,4%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	94.912.571	87.959.731	6.952.840	7,9%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramocnia	2.784.467	2.049.094	735.372	35,9%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	127.625	236.688	-109.063	-46,1%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	840.663	1.084.929	-244.266	-22,5%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.129.468	1.019.033	110.434	10,8%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	4.645.168	3.459.171	1.185.998	34,3%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	153.612	236.163	-82.551	-35,0%
Totale A)	190.125.637	178.984.201	11.141.437	6,2%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	46.660.316	41.797.424	4.862.892	11,6%
a) Acquisti di beni sanitari	46.407.806	41.404.480	5.003.326	12,1%
b) Acquisti di beni non sanitari	252.510	392.944	-140.434	-35,7%
2) Acquisti di servizi sanitari	3.796.237	4.198.677	-402.440	-9,6%
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	136.884	170.000	-33.116	-19,5%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	14.438	-14.438	-100,0%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramocnia)	1.720.127	1.427.778	292.348	20,5%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-	30.238	-30.238	-100,0%
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	452.115	1.786.223	-1.334.108	-74,7%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.487.111	770.000	717.111	93,1%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	18.830.590	23.921.413	-5.090.823	-21,3%
a) Servizi non sanitari	18.362.351	23.755.137	-5.392.786	-22,7%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	305.933	98.117	207.817	211,8%
c) Formazione	162.305	68.159	94.146	138,1%
4) Manutenzione e riparazione	4.942.176	5.230.352	-288.176	-5,5%

5) Godimento di beni di terzi	1.687.008	1.654.521	32.487	2,0%
6) Costi del personale	94.501.906	84.056.840	10.445.066	12,4%
a) Personale dirigente medico	41.776.860	36.799.340	4.977.520	13,5%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.584.043	2.691.970	-107.927	-4,0%
c) Personale comparto ruolo sanitario	37.471.663	34.403.932	3.067.730	8,9%
d) Personale dirigente altri ruoli	2.133.601	1.867.062	266.539	14,3%
e) Personale comparto altri ruoli	10.535.740	8.294.536	2.241.204	27,0%
7) Oneri diversi di gestione	1.113.738	1.792.797	-679.059	-37,9%
8) Ammortamenti	4.661.709	3.475.711	1.185.998	34,1%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	232.722	25.047	207.675	829,1%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.048.566	854.676	193.890	22,7%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.380.421	2.595.988	784.433	30,2%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	500.000	42.707	457.293	1070,8%
10) Variazione delle rimanenze	-2.706.501	-	-2.706.501	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-2.542.302	-	-2.542.302	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-164.199	-	-164.199	-
11) Accantonamenti	9.736.938	7.003.150	2.733.788	39,0%
a) Accantonamenti per rischi	7.834.393	2.823.182	5.011.210	177,5%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	897.599	-897.599	-100,0%
d) Altri accantonamenti	1.902.545	3.282.368	-1.379.823	-42,0%
Totale B)	183.724.117	173.173.592	10.550.525	6,1%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	6.401.520	5.810.609	590.911	10,2%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	12.608	-12.608	-100,0%
Totale C)	-	-12.608	12.608	-100,0%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	253.740	-	253.740	-
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	253.740	-	253.740	-
2) Oneri straordinari	-	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-	-
Totale E)	253.740	-	253.740	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	6.655.260	5.798.000	857.260	14,8%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	6.608.220	5.750.960	857.260	14,9%
a) IRAP relativa a personale dipendente	6.486.455	5.670.920	815.535	14,4%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	28.488	27.942	547	2,0%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	93.277	52.098	41.178	79,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	-	47.040	-47.040	-100,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	47.040	-	47.040	-
Totale Y)	6.655.260	5.798.000	857.260	14,8%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0	731621,4%

**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE**

STRUTTURA RILEVATA				PERIODO DI RILEVAZIONE				
REGIONE	150	ENTE SSN	907	ANNO	2	0	2	4
				TRIMESTRE	1	2	3	4
				PREVENTIVO	X		CONSUNTIVO	

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
NO	<input type="checkbox"/>
SI	<input type="checkbox"/>

(valori in unità di euro)

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Δ	Δ %
			A) Valore della produzione				
F		AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	84.556.676,34	83.376.203,00	1.180.473,34	1,42
F		AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	84.235.743,34	83.039.585,00	1.196.158,34	1,44
F		AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	81.902.066,82	81.030.000,00	872.066,82	1,08
		AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	43.754.713,64	47.378.800,00	-3.624.086,36	-7,65
		AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	7.875.066,82	0,00	7.875.066,82	
		AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	30.272.286,36	33.651.200,00	-3.378.913,64	-10,04
		AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	8.142.223,94	8.142.600,00	-376,06	0,00
		AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	22.130.062,42	25.508.600,00	-3.378.537,58	-13,24
		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	
		AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.333.676,52	2.009.585,00	324.091,52	16,13
F		AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	320.933,00	307.418,00	13.515,00	4,40
F		AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00	0,00	0,00	
		AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00	0,00	0,00	
		AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0,00	0,00	0,00	
		AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra	0,00	0,00	0,00	
		AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0,00	0,00	0,00	
F		AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00	0,00	0,00	
	R	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	
	R	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	
F		AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	320.933,00	307.418,00	13.515,00	4,40
		AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	320.933,00	307.418,00	13.515,00	4,40
		AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00	0,00	0,00	
		AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0,00	0,00	0,00	

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Δ	Δ %
		AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0,00	0,00	0,00	
		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	
F		AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0,00	0,00	0,00	
		AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00	0,00	0,00	
		AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00	0,00	0,00	
		AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0,00	0,00	0,00	
		AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0,00	0,00	0,00	
		AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0,00	29.200,00	-29.200,00	-100,00
F		AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-6.090.887,99	-6.155.055,32	64.167,33	-1,04
		AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.	-6.090.887,99	-6.155.055,32	64.167,33	-1,04
		AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0,00	0,00	0,00	
F		AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	7.066.275,20	5.718.244,26	1.348.030,94	23,57
		AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.	0,00	539.439,28	-539.439,28	-100,00
		AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.	7.066.275,20	5.178.804,98	1.887.470,22	36,45
		AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo)	0,00	0,00	0,00	
		AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00	0,00	0,00	
		AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0,00	0,00	0,00	
F		AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	97.824.662,45	90.245.513,16	7.579.149,29	8,40
F		AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	94.912.570,67	87.959.730,73	6.952.839,94	7,90
F	R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	92.015.206,51	86.201.974,73	5.813.231,78	6,74
	R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	71.739.014,00	66.872.258,00	4.866.756,00	7,28
	R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.911.576,00	3.064.594,00	846.982,00	27,64
	R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	0,00	0,00	0,00	
	R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00	0,00	0,00	
	R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	16.364.616,51	16.265.122,73	99.493,78	0,61
	R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0,00	0,00	0,00	
	R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0,00	0,00	0,00	
	R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0,00	0,00	0,00	
	R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0,00	0,00	0,00	
	R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	0,00	0,00	0,00	
	R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0,00	0,00	0,00	
	R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0,00	0,00	0,00	
	R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0,00	0,00	0,00	
	R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00	0,00	0,00	
	R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	0,00	0,00	
		AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	
F		AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	2.897.364,16	1.757.756,00	1.139.608,16	64,83
	S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.981.628,20	1.056.413,34	925.214,86	87,58
	S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	309.742,00	199.734,33	110.007,67	55,08
	S	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	0,00	0,00	0,00	
	SS	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0,00	0,00	0,00	
	S	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	585.593,96	481.208,33	104.385,63	21,69

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Δ	Δ %
	S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0,00	0,00	0,00	
	S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0,00	0,00	0,00	
	S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0,00	0,00	0,00	
	S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	20.400,00	20.400,00	0,00	0,00
	SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0,00	0,00	0,00	
	SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0,00	0,00	0,00	
	S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0,00	0,00	0,00	
	S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00	0,00	0,00	
	S	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	
F	SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00	0,00	0,00	
	SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0,00	0,00	0,00	
	SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00	0,00	0,00	
		AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0,00	0,00	0,00	
	R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0,00	0,00	0,00	
	SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate	0,00	0,00	0,00	
F	S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti	0,00	0,00	0,00	0,00
	S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	
	S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	
	S	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	
	S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	
	S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in	0,00	0,00	0,00	
		AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	127.625,20	236.688,20	-109.063,00	-46,08
F		AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	2.784.466,58	2.049.094,23	735.372,35	35,89
		AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0,00	0,00	0,00	
		AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.659.288,12	1.437.721,88	221.566,24	15,41
		AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0,00	0,00	0,00	
		AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	74.221,92	3.592,33	70.629,59	1.966,12
	R	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	1.005.384,96	517.113,37	488.271,59	94,42
		AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	45.571,58	90.666,65	-45.095,07	-49,74
	R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	
F		AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	840.662,96	1.084.928,70	-244.265,74	-22,51
		AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	188.460,84	252.736,84	-64.276,00	-25,43
F		AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0,00	0,00	0,00	0,00
		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	
		AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00	0,00	0,00	
F	R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	85.709,62	328.666,93	-242.957,31	-73,92
	R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie	0,00	26.636,06	-26.636,06	-100,00
	R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	
	R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	85.709,62	302.030,87	-216.321,25	-71,62
	R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0,00	0,00	0,00	
F		AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	77.021,96	0,00	77.021,96	
		AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	77.021,96	0,00	77.021,96	
		AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Δ	Δ %
		AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	
F		AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	489.470,54	503.524,93	-14.054,39	-2,79
F		AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0,00	258.059,30	-258.059,30	-100,00
		AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00	0,00	0,00	
		AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0,00	258.059,30	-258.059,30	-100,00
		AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0,00	0,00	0,00	
		AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0,00	0,00	0,00	
		AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	489.470,54	245.465,63	244.004,91	99,40
F		AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.129.467,64	1.019.033,24	110.434,40	10,84
		AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica	1.126.867,64	832.664,58	294.203,06	35,33
		AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	2.600,00	186.368,66	-183.768,66	-98,60
		AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00	0,00	0,00	
F		AA0980	A.7) Quota contributi c/ capitale imputata all'esercizio	4.645.168,19	3.459.170,63	1.185.997,56	34,29
		AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	841.351,89	116.404,72	724.947,17	622,78
		AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	511.202,14	280.494,62	230.707,52	82,25
		AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0,00	0,00	0,00	
		AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	3.229.113,28	3.062.271,29	166.841,99	5,45
		AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0,00	0,00	0,00	
		AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	63.500,88	0,00	63.500,88	
		AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	
F		AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	153.612,46	236.163,07	-82.550,61	-34,95
		AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	613,46	1.223,71	-610,25	-49,87
		AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	8.440,98	12.720,00	-4.279,02	-33,64
		AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	144.558,02	222.219,36	-77.661,34	-34,95
F		AZ9999	Totale valore della produzione (A)	190.125.637,25	178.984.200,74	11.141.436,51	6,22
			B) Costi della produzione				
F		BA0010	B.1) Acquisti di beni	46.660.316,29	41.797.424,12	4.862.892,17	11,63
F		BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	46.407.805,94	41.404.480,10	5.003.325,84	12,08
F		BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	22.134.464,83	20.085.000,00	2.049.464,83	10,20
		BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	21.599.991,27	19.880.000,00	1.719.991,27	8,65
		BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	292.163,89	105.000,00	187.163,89	178,25
		BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	242.309,67	100.000,00	142.309,67	142,31
F		BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità	0,00	0,00	0,00	
	S	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità	0,00	0,00	0,00	
		BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	
F		BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	392.887,88	220.136,10	172.751,78	78,47
	R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	
	S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	
		BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	392.887,88	220.136,10	172.751,78	78,47
F		BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	23.618.231,72	21.002.844,00	2.615.387,72	12,45
		BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	15.079.684,19	12.490.900,00	2.588.784,19	20,73
		BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	3.759.687,16	2.150.000,00	1.609.687,16	74,87

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Δ	Δ %
		BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.778.860,37	6.361.944,00	-1.583.083,63	-24,88
		BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	35.400,11	30.000,00	5.400,11	18,00
		BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	361,59	6.500,00	-6.138,41	-94,44
		BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	2.705,47	10.000,00	-7.294,53	-72,95
		BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	0,00	
		BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	223.754,34	50.000,00	173.754,34	347,51
F	R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0302	B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00	0,00	0,00	
F		BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	252.510,35	392.944,02	-140.433,67	-35,74
		BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	0,00	25.000,00	-25.000,00	-100,00
		BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	19.486,02	70.000,00	-50.513,98	-72,16
		BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	115,92	36.600,00	-36.484,08	-99,68
		BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	133.931,75	90.000,00	43.931,75	48,81
		BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	2.414,48	81.817,00	-79.402,52	-97,05
		BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	96.562,18	89.527,02	7.035,16	7,86
	R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	
F		BA0390	B.2) Acquisti di servizi	22.626.826,52	28.120.089,51	-5.493.262,99	-19,54
F		BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	3.796.236,98	4.198.676,76	-402.439,78	-9,58
F		BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0,00	0,00	0,00	
F		BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0,00	0,00	0,00	
		BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0,00	0,00	0,00	
		BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0,00	0,00	0,00	
		BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0,00	0,00	0,00	
		BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	
	S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	
F		BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0,00	0,00	0,00	
		BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	
	S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	
F		BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	
	R	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	
		BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	
		BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soaqetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	
	S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Δ	Δ %
	S	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	
		BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0,00	0,00	0,00	
F		BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	0,00	0,00	0,00	
		BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	0,00	0,00	
		BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	0,00	0,00	
		BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0,00	0,00	0,00	
		BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0,00	0,00	0,00	
		BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0,00	0,00	0,00	
		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	
		BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0,00	0,00	0,00	
		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	
		BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	
		BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti -	0,00	0,00	0,00	
F		BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	
		BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	
	SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0,00	0,00	0,00	
		BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intra-regionale)	0,00	0,00	0,00	
		BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0,00	0,00	0,00	
F		BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	
		BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	
	S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	
		BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	0,00	0,00	0,00	
F		BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	
		BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	
	S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	
		BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	0,00	0,00	0,00	
F		BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	
		BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	
	S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	
F		BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	0,00	0,00	0,00	
		BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	0,00	0,00	
		BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0,00	0,00	0,00	
		BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0,00	0,00	0,00	
		BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0,00	0,00	0,00	
		BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	
F		BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	
		BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	
	SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0,00	0,00	0,00	

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Δ	Δ %
		BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	0,00	0,00	0,00	
		BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extra-regionale)	0,00	0,00	0,00	
F		BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0,00	0,00	0,00	
		BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	
	S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extra-regione)	0,00	0,00	0,00	
		BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	0,00	0,00	0,00	
		BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extra-regionale)	0,00	0,00	0,00	
		BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extra-regione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	
F		BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0,00	0,00	0,00	
	R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0,00	0,00	0,00	
		BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	
	S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extra-regione)	0,00	0,00	0,00	
		BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0,00	0,00	0,00	
		BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extra-regione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	
F		BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	136.884,00	170.000,00	-33.116,00	-19,48
	R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0,00	0,00	0,00	
		BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	
	S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extra-regione)	0,00	0,00	0,00	
		BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	136.884,00	170.000,00	-33.116,00	-19,48
F		BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	14.437,69	-14.437,69	-100,00
F	R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	0,00	13.534,19	-13.534,19	-100,00
	R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00	0,00	0,00	
	R	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	13.534,19	-13.534,19	-100,00
		BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00	0,00	0,00	
	S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extra-regione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti	0,00	0,00	0,00	
	SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extra-regione) non soggette a compensazione	0,00	903,50	-903,50	-100,00
		BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	0,00	0,00	0,00	
		BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extra-regionale)	0,00	0,00	0,00	
F		BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intra-moenia)	1.720.126,51	1.427.778,47	292.348,04	20,48
		BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area ospedaliera	0,00	0,00	0,00	
		BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area specialistica	1.279.796,20	1.121.876,88	157.919,32	14,08
		BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area sanità pubblica	0,00	0,00	0,00	
		BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d)	24.200,00	3.173,39	21.026,61	662,59
	R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d)	227.700,00	141.329,57	86.370,43	61,11
		BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Altro	188.430,31	161.398,63	27.031,68	16,75
	R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della	0,00	0,00	0,00	
F		BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	0,00	30.237,60	-30.237,60	-100,00
		BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0,00	0,00	0,00	
		BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0,00	0,00	0,00	
		BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0,00	0,00	0,00	
		BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0,00	0,00	0,00	
		BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0,00	30.237,60	-30.237,60	-100,00

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Δ	Δ %
	R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	
	R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0,00	0,00	0,00	
F		BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	452.114,98	1.786.223,00	-1.334.108,02	-74,69
	R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	225.530,80	366.366,20	-140.835,40	-38,44
		BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	0,00	37.930,00	-37.930,00	-100,00
F		BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	226.584,18	1.381.926,80	-1.155.342,62	-83,60
		BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	0,00	850.000,00	-850.000,00	-100,00
		BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0,00	0,00	0,00	
		BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	61.197,33	416.332,27	-355.134,94	-85,30
		BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	90.731,59	0,00	90.731,59	
		BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0,00	0,00	0,00	
		BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	74.655,26	115.594,53	-40.939,27	-35,42
F		BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0,00	0,00	0,00	
	R	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	
		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	
	SS	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	
F		BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.487.111,49	770.000,00	717.111,49	93,13
	R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	
		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	
	SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	
		BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	1.487.111,49	770.000,00	717.111,49	93,13
		BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0,00	0,00	0,00	
	R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0,00	0,00	0,00	
	SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0,00	0,00	0,00	
	S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00	0,00	0,00	
F		BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	18.830.589,54	23.921.412,75	-5.090.823,21	-21,28
F		BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	18.362.351,02	23.755.137,34	-5.392.786,32	-22,70
		BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.967.531,81	1.719.108,72	248.423,09	14,45
		BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	3.092.072,65	2.800.000,00	292.072,65	10,43
F		BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.630.075,40	2.881.441,33	748.634,07	25,98
		BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	1.339.772,46	1.139.598,30	200.174,16	17,57
		BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	2.290.302,94	1.741.843,03	548.459,91	31,49
		BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.045.705,21	1.267.522,34	-221.817,13	-17,50
		BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.229.095,14	1.488.317,13	-259.221,99	-17,42
		BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	0,00	0,00	0,00	
		BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	989.089,79	937.193,18	51.896,61	5,54
		BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	177.059,85	242.856,03	-65.796,18	-27,09
		BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.036.868,06	2.835.743,69	-798.875,63	-28,17
		BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	331.882,08	443.042,03	-111.159,95	-25,09
F		BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	108.159,63	6.072.105,69	-5.963.946,06	-98,22
		BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0,00	6.000.000,00	-6.000.000,00	-100,00
		BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	108.159,63	72.105,69	36.053,94	50,00

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Δ	Δ %
F		BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	3.754.811,40	3.067.807,20	687.004,20	22,39
	R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	
		BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	
		BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	3.754.811,40	3.067.807,20	687.004,20	22,39
F		BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	305.933,16	98.116,53	207.816,63	211,81
	R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	15.649,59	-15.649,59	-100,00
		BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0,00	3.300,00	-3.300,00	-100,00
F		BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	305.933,16	79.166,94	226.766,22	286,44
		BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	301.352,76	79.166,94	222.185,82	280,65
		BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0,00	0,00	0,00	
		BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00	
		BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00	
		BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	4.580,40	0,00	4.580,40	
		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	
F		BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0,00	0,00	0,00	
	R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	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	0,00	0,00	
	SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	
F		BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	162.305,36	68.158,88	94.146,48	138,13
		BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	42.576,60	0,00	42.576,60	
		BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	119.728,76	68.158,88	51.569,88	75,66
F		BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	4.942.176,18	5.230.352,00	-288.175,82	-5,51
		BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	139.616,37	75.000,00	64.616,37	86,16
		BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	3.407.234,60	2.250.352,00	1.156.882,60	51,41
		BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	1.379.482,79	2.750.000,00	-1.370.517,21	-49,84
		BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0,00	150.000,00	-150.000,00	-100,00
		BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	8.957,96	5.000,00	3.957,96	79,16
		BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	6.884,46	0,00	6.884,46	
	R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	
F		BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.687.008,16	1.654.521,41	32.486,75	1,96
		BA2000	B.4.A) Fitti passivi	0,00	36.455,00	-36.455,00	-100,00
F		BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.687.008,16	1.618.066,41	68.941,75	4,26
		BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.673.255,32	1.591.018,70	82.236,62	5,17
		BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	13.752,84	27.047,71	-13.294,87	-49,15
F		BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0,00	0,00	0,00	
		BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0,00	0,00	0,00	
		BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00	
		BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0,00	0,00	0,00	
	R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	
F		BA2080	Totale Costo del personale	94.501.906,07	84.056.839,95	10.445.066,12	12,43
F		BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	81.832.565,43	73.895.242,08	7.937.323,35	10,74

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Δ	Δ %
F		BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	44.360.902,58	39.491.309,59	4.869.592,99	12,33
F		BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	41.776.859,58	36.799.339,95	4.977.519,63	13,53
		BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	41.776.859,58	35.962.528,49	5.814.331,09	16,17
		BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	0,00	836.811,46	-836.811,46	-100,00
		BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0,00	0,00	0,00	
F		BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.584.043,00	2.691.969,64	-107.926,64	-4,01
		BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.584.043,00	2.691.969,64	-107.926,64	-4,01
		BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0,00	0,00	0,00	
		BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00	0,00	0,00	
F		BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	37.471.662,85	34.403.932,49	3.067.730,36	8,92
		BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	37.471.662,85	33.421.083,43	4.050.579,42	12,12
		BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0,00	982.849,06	-982.849,06	-100,00
		BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00	0,00	0,00	
F		BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	785.706,91	882.587,38	-96.880,47	-10,98
F		BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	785.706,91	789.068,10	-3.361,19	-0,43
		BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	785.706,91	789.068,10	-3.361,19	-0,43
		BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0,00	0,00	0,00	
		BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00	0,00	0,00	
F		BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0,00	93.519,28	-93.519,28	-100,00
		BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0,00	31.186,72	-31.186,72	-100,00
		BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0,00	62.332,56	-62.332,56	-100,00
		BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00	0,00	0,00	
F		BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	8.073.190,11	5.964.814,84	2.108.375,27	35,35
F		BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	179.285,88	143.969,98	35.315,90	24,53
		BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	179.285,88	143.969,98	35.315,90	24,53
		BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00	0,00	0,00	
		BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00	0,00	0,00	
F		BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	7.893.904,23	5.820.844,86	2.073.059,37	35,61
		BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	7.893.904,23	4.887.693,09	3.006.211,14	61,51
		BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0,00	933.151,77	-933.151,77	-100,00
		BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00	0,00	0,00	
F		BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	3.810.443,62	3.314.195,65	496.247,97	14,97
F		BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.168.608,15	934.023,69	234.584,46	25,12
		BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.168.608,15	931.568,04	237.040,11	25,45
		BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0,00	2.455,65	-2.455,65	-100,00
		BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00	0,00	0,00	
F		BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.641.835,47	2.380.171,96	261.663,51	10,99
		BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.641.835,47	1.377.709,40	1.264.126,07	91,76
		BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0,00	1.002.462,56	-1.002.462,56	-100,00
		BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00	0,00	0,00	
F		BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.113.738,49	1.792.797,09	-679.058,60	-37,88
		BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	379.282,86	345.278,87	34.003,99	9,85
		BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00	0,00	0,00	

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Δ	Δ %
F		BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	734.455,63	1.447.518,22	-713.062,59	-49,26
		BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	655.738,36	608.082,03	47.656,33	7,84
		BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	78.717,27	839.436,19	-760.718,92	-90,62
	R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	
		BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0,00	0,00	0,00	
F		BA2560	Totale Ammortamenti	4.661.708,90	3.475.711,34	1.185.997,56	34,12
		BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	232.722,01	25.047,11	207.674,90	829,14
F		BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	4.428.986,89	3.450.664,23	978.322,66	28,35
F		BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	1.048.565,61	854.676,05	193.889,56	22,69
		BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00	0,00	0,00	
		BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	1.048.565,61	854.676,05	193.889,56	22,69
		BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.380.421,28	2.595.988,18	784.433,10	30,22
F		BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	500.000,00	42.707,10	457.292,90	1.070,77
		BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00	0,00	0,00	
		BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	500.000,00	42.707,10	457.292,90	1.070,77
F		BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-2.706.501,08	0,00	-2.706.501,08	
F		BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-2.542.302,11	0,00	-2.542.302,11	
		BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-869.225,45	0,00	-869.225,45	
		BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00	0,00	0,00	
		BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-250.641,06	0,00	-250.641,06	
		BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	1.608,53	0,00	1.608,53	
		BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	87,74	0,00	87,74	
		BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-1.807,76	0,00	-1.807,76	
		BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	0,00	
		BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-1.422.324,11	0,00	-1.422.324,11	
F		BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-164.198,97	0,00	-164.198,97	
		BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0,00	0,00	0,00	
		BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	17.311,54	0,00	17.311,54	
		BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-13.097,92	0,00	-13.097,92	
		BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	19.999,83	0,00	19.999,83	
		BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-101.130,35	0,00	-101.130,35	
		BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-87.282,07	0,00	-87.282,07	
F		BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	9.736.937,72	7.003.149,56	2.733.788,16	39,04
F		BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	7.934.392,80	2.873.182,38	5.061.210,42	176,15
		BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.157.406,12	1.660.013,31	497.392,81	29,96
		BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	75.750,00	578.539,65	-502.789,65	-86,91
		BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00	0,00	0,00	
		BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	5.500.000,00	0,00	5.500.000,00	
		BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0,00	116.000,00	-116.000,00	-100,00
		BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	101.236,68	468.629,42	-367.392,74	-78,40
		BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	100.000,00	50.000,00	50.000,00	100,00
		BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0,00	0,00	0,00	
F		BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	0,00	897.599,00	-897.599,00	-100,00

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Δ	Δ %
		BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0,00	0,00	0,00	
		BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0,00	897.599,00	-897.599,00	-100,00
		BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00	0,00	0,00	
		BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00	0,00	0,00	
		BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00	0,00	0,00	
		BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0,00	0,00	0,00	
F		BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	1.802.544,92	3.232.368,18	-1.429.823,26	-44,23
		BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00	0,00	0,00	
		BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0,00	0,00	0,00	
		BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.207.806,54	1.127.285,77	80.520,77	7,14
		BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	113.910,02	106.316,45	7.593,57	7,14
		BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	297.007,90	1.826.283,55	-1.529.275,65	-83,74
		BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0,00	0,00	0,00	
		BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	
		BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0,00	0,00	0,00	
		BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0,00	0,00	0,00	
		BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	183.820,46	172.482,41	11.338,05	6,57
F		BZ9999	Totale costi della produzione (B)	183.724.117,25	173.173.592,08	10.550.525,17	6,09
			C) Proventi e oneri finanziari				
F		CA0010	C.1) Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	
		CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0,00	0,00	0,00	
		CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0,00	0,00	0,00	
		CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0,00	0,00	0,00	
F		CA0050	C.2) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	
		CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	
		CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	
		CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	
		CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0,00	0,00	0,00	
		CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0,00	0,00	0,00	
F		CA0110	C.3) Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	
		CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	
		CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0,00	0,00	0,00	
		CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	0,00	0,00	0,00	
F		CA0150	C.4) Altri oneri	0,00	12.608,20	-12.608,20	-100,00
		CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0,00	12.608,20	-12.608,20	-100,00
		CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	
F		CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	0,00	-12.608,20	12.608,20	-100,00
			D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
		DA0010	D.1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	
		DA0020	D.2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	
F		DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	0,00	0,00	
			E) Proventi e oneri straordinari				
F		EA0010	E.1) Proventi straordinari	253.740,00	0,00	253.740,00	

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Δ	Δ %
		EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00	0,00	0,00	
F		EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	253.740,00	0,00	253.740,00	
		EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00	0,00	0,00	
F		EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00	
		EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0,00	0,00	0,00	
	R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	
F		EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	0,00	0,00	0,00	
	S	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	
		EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0,00	0,00	0,00	
		EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00	0,00	
		EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00	0,00	
		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	
		EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	
		EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0,00	0,00	0,00	
F		EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	253.740,00	0,00	253.740,00	
	R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	
F		EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	253.740,00	0,00	253.740,00	
	S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	
		EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	253.740,00	0,00	253.740,00	
		EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00	0,00	
		EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00	0,00	
		EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00	0,00	
		EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	
		EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0,00	0,00	0,00	
		EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0,00	0,00	0,00	
F		EA0260	E.2) Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	
		EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0,00	0,00	0,00	
F		EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	
		EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	
		EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0,00	0,00	0,00	
F		EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0,00	0,00	0,00	
F	R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	
	R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	
	R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	
F		EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0,00	0,00	0,00	
	S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	
F		EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0,00	0,00	0,00	
		EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0,00	0,00	0,00	
		EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0,00	0,00	0,00	
		EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0,00	0,00	0,00	
		EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00	0,00	
		EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00	0,00	
		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	

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2024	Preventivo 2023	Δ	Δ %
		EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	
		EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0,00	0,00	0,00	
F		EA0460	E.2.B.4) <i>Insussistenze passive</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0461	E.2.B.4.1) <i>Insussistenze passive per quote F.S. vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	
	R	EA0470	E.2.B.4.2) <i>Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00	0,00	0,00	
F		EA0480	E.2.B.4.3) <i>Insussistenze passive v/terzi</i>	0,00	0,00	0,00	
	S	EA0490	E.2.B.4.3.A) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0500	E.2.B.4.3.B) <i>Insussistenze passive v/terzi relative al personale</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0510	E.2.B.4.3.C) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0520	E.2.B.4.3.D) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0530	E.2.B.4.3.E) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0540	E.2.B.4.3.F) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0550	E.2.B.4.3.G) <i>Altre insussistenze passive v/terzi</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0560	E.2.B.5) <i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00	0,00	
F		EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	253.740,00	0,00	253.740,00	
F		XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	6.655.260,00	5.798.000,46	857.259,54	14,79
			Y) Imposte e tasse				
F		YA0010	Y.1) IRAP	6.608.220,00	5.750.960,46	857.259,54	14,91
		YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	6.486.455,00	5.670.920,24	815.534,76	14,38
		YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	28.488,44	27.941,76	546,68	1,96
		YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	93.276,56	52.098,46	41.178,10	79,04
		YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00	0,00	0,00	
F		YA0060	Y.2) IRES	0,00	47.040,00	-47.040,00	-100,00
		YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	0,00	47.040,00	-47.040,00	-100,00
		YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0,00	0,00	0,00	
		YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	47.040,00	0,00	47.040,00	
F		YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	6.655.260,00	5.798.000,46	857.259,54	14,79
F		ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	

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



BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2024

ALLEGATO 3

NOTA ILLUSTRATIVA

Sommario

A) Valore della Produzione.....	6
B) Costi della Produzione	13
C) Totale Proventi ed Oneri Finanziari.....	23
E) Totale Proventi ed Oneri Straordinari	23
E) Imposte sul reddito d'esercizio, IRAP ed altre tasse.....	23
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 è stata effettuata, sulla base del Piano biennale per l’acquisto di beni e servizi per gli anni 2024-2025, di cui alla Delibera del Direttore generale n. 881 del 29.09.2023, come modificata dalla Delibera n. 947 del 16/10/2023, incrementando del 10% i costi risultanti dalla proiezione annuale del Conto Economico al II trimestre 2023, in recepimento delle indicazioni di dettaglio di cui alla comunicazione congiunta della UOC Provveditorato – UOC Farmacia prot. n. 28133/i del 27.09.2023.

I Ricavi sono stati così programmati:

- **i contributi in c/esercizio**, sulla base del riparto provvisorio per il 2023 del FSR deliberato dalla Regione Campania con DGRC n. 471 del 1° agosto 2023, assunto pari nella presente programmazione, con l’eccezione dei contributi extra fondo da altri enti pubblici e dei contributi vincolati ex art. 40, c. 1, DL n. 50/2022 e ex art. 5, c.3, DL n. 144/2022, erogati nel quadro della gestione della pandemia Covid, pertanto non ordinari;
- **i ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**, sulla base della proiezione all’anno dei dati reali di produzione ospedaliera, rilevati al 30.09.2023 per ricoveri e prestazioni ambulatoriali e al 31.08.2023 per le prestazioni di File F (rif. comunicazione Controllo di Gestione a mezzo mail del 09.10.2023; comunicazione UOC Farmacia a mezzo mail del 20.09.2023).
- **i concorsi, recuperi e rimborsi** sono stati valorizzati sulla base della proiezione a 12 mesi del CE II trimestre 2023. Il payback per la spesa farmaceutica, riconosciuto per l’esercizio 2022 con DGRC n. 471 del 1° agosto 2023, non è stato inserito tra i proventi in quanto rimborso straordinario.

- **la compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)** è stata parimenti determinata in riferimento al CE II trimestre 2023, con l’eccezione dei proventi per ticket per la specialistica ambulatoriale, che sono stati incrementati nella misura dell’aumento della produzione ospedaliera per la specialistica ambulatoriale (+30%);
- **le voci di rettifica dei Contributi in c/esercizio** sono state definite sulla base del Piano triennale degli Investimenti, di cui alla Delibera del Direttore Generale n. 891 del 29.09.2023, e del Piano della Programmazione biennale per l’acquisto di beni e servizi per gli anni 2024-2025, adottato con Delibera del Direttore Generale n. 881 del 29.09.2023, come modificata dalla Delibera n. 947 del 16/10/2023. Si è tenuto, inoltre, conto della nota della UOC Tecnologia Ospedaliera prot. n. 29103/i del 06.10.2023, per la parte relativa alle attrezzature sanitarie e non sanitarie;
- **l’utilizzo dei Fondi Vincolati e Finalizzati** è stato determinato sulla base delle attività che saranno implementate nel corso del 2024, in attuazione delle Linee Progettuali di cui ai Piani Operativi Regionali, che l’Azienda intende realizzare nel corso dell’Esercizio 2024;
- **le altre Voci di ricavo** sono state stimate sulla base della proiezione a 12 mesi del CE II trimestre 2023.

Criteri Generali

Il presente Bilancio preventivo 2024, 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 del Decreto di Revisione del Ministero della Salute e Ministero dell’Economia e delle Finanze del 20.03.2013, pubblicato in G.U. n. 88 del 15.04.2013, 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 del 24 maggio 2019 (Gazzetta Ufficiale n. 147 del 25.06.19, Supplemento ordinario n. 23), 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;
- della DGRC n. 46 del 20.10.2017, che ha approvato l’Atto Aziendale dell’AORN Sant’Anna e San Sebastiano, e dei successivi aggiornamenti ed integrazioni per adeguamento alle linee guida

regionali di cui alle Delibere del Direttore Generale n. 490 del 16.06.2022 e n. 880 del 29.09.2023, in attesa di approvazione regionale;

- della DRGC n. 471 del 01.08.2023 avente ad oggetto la Ripartizione del Finanziamento Statale della Spesa Sanitaria Regionale Corrente per l'esercizio 2022 e l'assegnazione provvisoria per l'esercizio 2023.

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 risulti 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 i principi 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 nel rispetto sia del Decreto del Decreto del Ministero della Salute del 20.03.2013 che del Decreto del Ministero della Salute e dell'Economia e Finanza 24.05.2019, 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, il Bilancio preventivo 2024 è stato strutturato come segue:

- gli schemi di Bilancio adottati sono quelli del Decreto del Ministero della Salute e dell’Economia del 24 maggio 2019 (Gazzetta Ufficiale n. 147 del 25.06.19, Supplemento ordinario n. 23), 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 2024, pari ad euro 190.125.637,25 è riferito alle voci sotto indicate:

1 - Contributi in c/esercizio	84.556.676,34
2 - Rettifica contributi c/esercizio per investimenti	-6.090.887,99
3 - Utilizzo f.di quote inutil. contrib. finalizz./vinc. es. prec.	7.066.275,20
4 - Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie	97.824.662,45
5 - Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	840.662,96
6 - Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	1.129.467,64
7 - Quota Contributi in C/Capitale imputata all’esercizio	4.645.168,19
8 - Incrementi delle Immobilizzazioni per Lavori Interni	0,00
9- Altri Ricavi e Proventi	153.612,46
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	190.125.637,25

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. In mancanza di una assegnazione definitiva per il 2024 essi sono stati considerati pari alle attribuzioni di FSR riconosciute in via provvisoria per l’anno 2023 con DGRC n. 471 del 01.08.2023, con l’eccezione dei contributi extra fondo da altri enti pubblici e dei contributi vincolati ex art. 40, c. 1, DL n. 50/2022 e ex art. 5, c.3, DL n. 144/2022, per quanto già esplicitato nel paragrafo relativo ai Criteri utilizzati nella Programmazione 2024.

Si riporta nella tabella seguente il dettaglio dei Contributi c/esercizio, dove il valore del trasferimento regionale iscritto in bilancio è quello derivante dall’assegnazione di cui alla DGRC n. 471/2023. 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 Conto Economico al II trimestre 2023, in quanto gli altri contributi extra fondo di cui alla DGRC n. 471/2023 sono da considerarsi attribuzioni straordinarie legate al fronteggiamento dell’emergenza Covid-19 per l’esercizio 2022.

AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	84.556.676,34
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	84.235.743,34
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	320.933,00
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0,00
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0,00

In particolare, il valore del trasferimento regionale a valere sul fondo sanitario iscritto in bilancio è quello derivante dall’assegnazione effettuata con DGRC n. 471 del 01.08.2023, come da seguenti dettagli di riferimento:

- allegato 9 per la quota del FSR indistinto con esclusione del finalizzato, assegnazione provvisoria 2023 pari ad € 74.027.000,00;
- allegati 4 e 5 per la quota FSR indistinto finalizzato, pari ad € 7.875.066,82;
- allegato 9bis per la quota del FSR vincolato, assegnazione provvisoria 2023 pari ad € 2.333.676,52.

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

Comprende la rettifica apportata 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 triennale degli Investimenti, di cui alla Delibera del Direttore Generale n. 891 del 29.09.2023, sia del Piano della Programmazione biennale per l'acquisto di beni e servizi per gli anni 2024-2025, adottato con Delibera del Direttore Generale n. 881 del 29.09.2023, come modificata con Delibera n. 947 del 16/10/2023 e tenuto conto della nota UOC Tecnologia Ospedaliera prot. n. 29103/i del 06.10.2023, per la parte relativa alle attrezzature sanitarie e non sanitarie, esclusi gli acquisti per investimenti che saranno finanziati con Fondi del PNRR.

AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-6.090.887,99
<i>AA0250</i>	<i>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</i>	<i>-6.090.887,99</i>
<i>AA0260</i>	<i>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</i>	<i>0,00</i>

A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati

Nell'esercizio 2024 si prevede di utilizzare parte delle quote già accantonate dei progetti vincolati, 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):

AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	7.066.275,20
<i>AA0271</i>	<i>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato</i>	<i>0,00</i>
<i>AA0280</i>	<i>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</i>	<i>7.066.275,20</i>

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.

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	97.824.662,45
---------------	---	----------------------

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

Per la mobilità intra ed extra-regionale sono stati considerati ove possibile i valori della produzione ospedaliera 2023, aggiornati al 30.09.2023 per i ricoveri e le prestazioni ambulatoriali e al 31.08.2023 per le prestazioni di file F, proiettati a 12 mesi (rif. comunicazione Controllo di Gestione a mezzo mail del 09.10.2023, comunicazione UOC Farmacia a mezzo mail del 20.09.2023).

Nei casi di indisponibilità del dato attuale sono stati utilizzati i valori a CE II trimestre 2023, mutuati dal Consuntivo 2022 e assegnati per l'esercizio 2022 con DGRC n. 471 del 01.08.2023:

AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	94.912.570,67
AA0340	<i>A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	92.015.206,51
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	71.739.014,00
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.911.576,00
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	16.364.616,51
AA0450	<i>A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione</i>	2.897.364,16
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.981.628,20
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	309.742,00
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	585.593,96
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	20.400,00

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 valorizzati al pari dell'importo del Conto Economico al II trimestre 2023, proiettato a 12 mesi, come da sotto riportata tabella:

AA0660	<i>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</i>	127.625,20
---------------	--	-------------------

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 stati posti in aumento rispetto al Preventivo 2023 e pari ai valori di CE II trimestre 2023 proiettato a 12 mesi. Si riporta il dettaglio della voce aggregata nella seguente tabella estratta dal Modello di Bilancio Preventivo 2024:

AA0670	<i>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</i>	2.784.466,58
AA0690	<i>A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica</i>	1.659.288,12
AA0710	<i>A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)</i>	74.221,92
AA0720	<i>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)</i>	1.005.384,96
AA0730	<i>A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro</i>	45.571,58
AA0740	<i>A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	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	840.662,96
---------------	---	-------------------

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 2023 che nei confronti del Conto Economico al II trimestre 2023 per tenere conto dell'incremento del 30% sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale rilevato al 30.09.2023:

AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.129.467,64
<i>AA0950</i>	<i>A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC</i>	<i>1.126.867,64</i>
<i>AA0960</i>	<i>A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso</i>	<i>2.600,00</i>
<i>AA0970</i>	<i>A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro</i>	<i>0,00</i>

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 2022 quale ultimo valore assestato.

AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	4.645.168,19
<i>AA0990</i>	<i>A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</i>	<i>841.351,89</i>
<i>AA1000</i>	<i>A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</i>	<i>511.202,14</i>
<i>AA1010</i>	<i>A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	<i>0,00</i>
<i>AA1020</i>	<i>A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</i>	<i>3.229.113,28</i>
<i>AA1030</i>	<i>A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti</i>	<i>0,00</i>
<i>AA1040</i>	<i>A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</i>	<i>63.500,88</i>

A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

La voce è stata stimata pari al Conto Economico al II trimestre 2023, ovvero 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 Conto Economico al II trimestre 2023, proiettato all'anno:

AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	153.612,46
<i>AA1070</i>	<i>A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie</i>	<i>613,46</i>
<i>AA1080</i>	<i>A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</i>	<i>8.440,98</i>
<i>AA1090</i>	<i>A.9.C) Altri proventi diversi</i>	<i>144.558,02</i>

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione previsti per il 2024 ammontano ad Euro 183.724.117,25, come di seguito dettagliati:

Acquisti di beni	46.660.316,29
Acquisti di servizi	22.626.826,52
Manutenzione e riparazione	4.942.176,18
Godimento di beni di terzi	1.687.008,16
Costo del personale	94.501.906,07
Oneri diversi di gestione	1.113.738,49
Ammortamenti	4.661.708,90
Svalutazione dei crediti	500.000,00
Variazione delle rimanenze	-2.706.501,08
Accantonamenti dell'esercizio	9.736.937,72
COSTI DELLA PRODUZIONE	183.724.117,25

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 valorizzazione della voce "Acquisto di beni" è stata effettuata stimando, sulla base del Piano biennale per l'acquisto di beni e servizi per gli anni 2024-2025, di cui alla Delibera del Direttore generale n. 881 del 29.09.2023, come modificata dalla Delibera n. 947 del 16/10/2023, che per l'esercizio 2024 sia prevedibile un incremento dei costi del 10% rispetto alla proiezione annuale del Conto Economico al II trimestre 2023 (rif. comunicazione congiunta UOC Provveditorato – UOC Farmacia prot. n.28133/i del 27.09.2023):

BA0010	B.1) Acquisti di beni	46.660.316,29
<i>BA0020</i>	<i>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</i>	<i>46.407.805,94</i>
<i>BA0310</i>	<i>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</i>	<i>252.510,35</i>

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	22.626.826,52
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	3.796.236,98
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	18.830.589,54

Come per i beni, la valorizzazione della voce “Acquisto di servizi” è stata effettuata stimando, sulla base del Piano biennale per l’acquisto di beni e servizi per gli anni 2024-2025, di cui alla Delibera del Direttore generale n. 881 del 29.09.2023, come modificata dalla Delibera n. 947 del 16/10/2023, che per l’esercizio 2024 sia prevedibile un incremento dei costi del 10% rispetto alla proiezione annuale del Conto Economico al II trimestre 2023 (rif. comunicazione congiunta UOC Provveditorato – UOC Farmacia prot. n.28133/i del 27.09.2023), con la sola eccezione del Convenzionamento interno, come di seguito specificato.

B.2.A) Acquisti Servizi Sanitari

La voce “Acquisto 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; per quanto riguarda il lavoro non dipendente sanitario, si tratta esclusivamente di previsioni di costo per borse di studio e collaborazioni, in quanto, in virtù del completamento dell’organico entro la fine del 2023, nel 2024 non è previsto il ricorso a prestazioni in autoconvenzionamento.

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

BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	3.796.236,98
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	136.884,00
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	136.884,00

BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	1.720.126,51
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.279.796,20
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)	24.200,00
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)	227.700,00
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	188.430,31
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	452.114,98
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	225.530,80
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	226.584,18
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	61.197,33
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	90.731,59
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	74.655,26
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	1.487.111,49
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	1.487.111,49

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 di archiviazione 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	18.830.589,54
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	18.362.351,02
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	1.967.531,81
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	3.092.072,65
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	3.630.075,40
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	1.339.772,46
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	2.290.302,94
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.045.705,21
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.229.095,14
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	989.089,79
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	177.059,85
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.036.868,06
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	331.882,08
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	108.159,63
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	108.159,63
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	3.754.811,40
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	3.754.811,40
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	305.933,16
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	305.933,16
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	301.352,76
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	4.580,40
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	162.305,36
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	42.576,60
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	119.728,76

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 calcolati stimando, sulla base del Piano biennale per l'acquisto di beni e servizi per gli anni 2024-2025, di cui alla Delibera del Direttore generale n. 881 del 29.09.2023 come modificata dalla Delibera n. 947 del 16/10/2023 che per l'esercizio 2024 sia prevedibile un incremento dei costi del 10% rispetto alla proiezione annuale del Conto Economico al II trimestre 2023 (rif. comunicazione congiunta UOC Provveditorato – UOC Farmacia prot. n.28133/i del 27.09.2023).

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

BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	4.942.176,18
<i>BA1920</i>	<i>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	<i>139.616,37</i>
<i>BA1930</i>	<i>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	<i>3.407.234,60</i>
<i>BA1940</i>	<i>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	<i>1.379.482,79</i>
<i>BA1950</i>	<i>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>	<i>0,00</i>
<i>BA1960</i>	<i>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	<i>8.957,96</i>
<i>BA1970</i>	<i>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</i>	<i>6.884,46</i>
<i>BA1980</i>	<i>B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	<i>0,00</i>

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.

Come per le manutenzioni, la stima della voce “Godimento di beni di terzi” è stata effettuata considerando, sulla base del Piano biennale per l'acquisto di beni e servizi per gli anni 2024-2025, di cui alla Delibera del Direttore generale n. 881 del 29.09.2023, come modificata dalla Delibera n. 947 del 16/10/2023, che per l'esercizio 2024 sia prevedibile un incremento dei costi del 10% rispetto alla

proiezione annuale del Conto Economico al II trimestre 2023 (rif. comunicazione congiunta UOC Provveditorato – UOC Farmacia prot. n.28133/i del 27.09.2023).

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

BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.687.008,16
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	0,00
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.687.008,16
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	1.673.255,32
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	13.752,84

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 € 94.501.906,07.

Il Costo del personale dipendente è stato determinato dalla UOC Gestione Risorse Umane sulla base del fabbisogno deliberato per il 2024 (rif. nota UOC Gestione Risorse Umane prot. n. 28342/i del 29.09.2023).

BA2080	Totale Costo del personale	94.501.906,07
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	81.832.565,43
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	44.360.902,58
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	41.776.859,58
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	41.776.859,58
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	0,00
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	2.584.043,00
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.584.043,00
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	37.471.662,85
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	37.471.662,85
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0,00
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	785.706,91
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	785.706,91
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	785.706,91
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	0,00
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0,00
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0,00
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	8.073.190,11
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	179.285,88
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	179.285,88
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	7.893.904,23
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	7.893.904,23
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0,00
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	3.810.443,62
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.168.608,15
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.168.608,15
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0,00
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	2.641.835,47
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.641.835,47
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0,00
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 secondi gli stessi criteri impiegati per beni, servizi, manutenzioni, ecc., come da seguente tabella:

BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.113.738,49
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	379.282,86
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	734.455,63

BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	655.738,36
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	78.717,27
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. Per i costi degli ammortamenti, come già fatto nell'area dei Ricavi per le Sterilizzazioni, si è indicato il valore a Consuntivo 2022, ultimo dato consolidato.

Si riporta la tabella di dettaglio:

<u>BA2560</u>	<u>Totale Ammortamenti</u>	<u>4.661.708,90</u>
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	232.722,01
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	4.428.986,89
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	1.048.565,61
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	1.048.565,61
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.380.421,28

B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

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

Poiché sono in corso azioni legali per il recupero di crediti verso clienti privati, in via cautelativa l'eventuale svalutazione è stata valutata come segue:

BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	500.000,00
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	500.000,00

B.13) Variazione delle rimanenze

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

La variazione delle rimanenze attesa è stata posta come differenza tra costi di acquisto previsti e costi per i consumi stimati.

Nella tabella seguente è esposta la previsione per il 2024:

BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-2.706.501,08
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-2.542.302,11
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-869.225,45
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-250.641,06
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	1.608,53
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	87,74
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-1.807,76
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-1.422.324,11
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-164.198,97
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0,00
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	17.311,54
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-13.097,92
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	19.999,83
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-101.130,35
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-87.282,07

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, agli accantonamenti a fondo retribuzione di risultato degli Organi direttivi e a fondo riduzione Liste d'attesa.

I costi accantonati in tale macro aggregato ammontano a complessivi € 9.736.937,72.

Gli accantonamenti sono stati posti pari al dato di proiezione a 12 mesi del Conto Economico al II trimestre 2023, con l'eccezione dell'accantonamento per Autoassicurazione, che è stato prudenzialmente incrementato di 500.000 euro:

BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	9.736.937,72
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	7.934.392,80
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	2.157.406,12
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	75.750,00
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)	5.500.000,00
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0,00
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	101.236,68
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	100.000,00
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	0,00
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	0,00
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	1.802.544,92

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	1.207.806,54
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	113.910,02
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	297.007,90
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	183.820,46

C) Totale Proventi ed Oneri Finanziari

In ossequio al principio di prudenza tale Macro Voce è stata posta pari a zero, nonostante il dato al CE II trimestre 2023 fosse positivo.

E) Totale Proventi ed Oneri Straordinari

Sono stati posti pari a zero, in applicazione del principio di prudenza, con l'eccezione dell'insussistenza attiva per recupero dello sfioramento dei fondi integrativi contrattuali area comparto ante 2020, già determinato per gli esercizi 2023, 2024 e 2025 come da nota DG/Prot. n. 29433/i del 10.10.2023.

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 Conto Economico al II trimestre 2023 proiettato a 12 mesi, ad eccezione dell'IRAP sul lavoro dipendente, che è stata determinata dalla UOC Gestione Risorse Umane sulla base del fabbisogno di Personale deliberato per il 2024 (rif. nota UOC Gestione Risorse Umane prot. n. 28342/i del 29.09.2023).

	Y) Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	6.608.220,00
YA0020	<i>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</i>	<i>6.486.455,00</i>
YA0030	<i>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	<i>28.488,44</i>
YA0040	<i>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</i>	<i>93.276,56</i>
YA0050	<i>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</i>	<i>0,00</i>
YA0060	Y.2) IRES	0,00
YA0070	<i>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</i>	<i>0,00</i>
YA0080	<i>Y.2.B) IRES su attività commerciale</i>	<i>0,00</i>
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	47.040,00
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	6.655.260,00

F) Risultato di esercizio

L'azienda prevede il mantenimento dell'equilibrio economico anche per l'esercizio 2024, nel pieno rispetto della normativa Nazionale e Regionale in materia di equilibrio di Finanza Pubblica, senza compromettere i Livelli Essenziali di Assistenza.

Collaborazione
Egidio Fournier

Il Direttore
U.O.C Gestione Economica e Finanziaria
Dott.ssa Carmela Zito

All. 4 Piano dei Flussi di Cassa Prospettici

907 AORN Sant'Anna e San Sebastiano		Previsionale 2024	Previsionale 2023
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	1.048.566	854.675
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	3.380.421	2.595.989
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	232.722	25.047
	Ammortamenti	4.661.709	3.475.711
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 4.645.168	- 3.459.171
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire		-
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	- 4.645.168	- 3.459.171
(+)	accantonamenti SUMAI	-	-
(-)	pagamenti SUMAI	-	-
(+)	accantonamenti TFR	-	-
(-)	pagamenti TFR	-	-
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR		
(+/-)	Rivalutazioni/Svalutazioni di attività finanziarie	-	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	500.000	42.707
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-	40.000
	Fondi svalutazione di attività	500.000	2.707
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	9.736.938	7.003.150
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 3.000.000	- 3.500.000
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	6.736.938	3.503.150
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	7.253.478	3.522.397
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	283.007	- 3.894.647
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune		0,00
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	168.764	- 136.949
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso ARPA e altri enti della Regione (So.Re.Sa.)		
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 5.334.450	2.321.710
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	1.275.528	158.570
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	1.999.806	339.403
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	1.661.763	2.082.380
(+)/(-)	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
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-	529.049
(+)/(-)	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	-6.475.714,24	18.123.612,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	344.289,25	-766.445,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA e altri enti della Regione (So.Re.Sa.)	-	-8.002,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	19.609,34	-31.067,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	3.627.462,78	5.160.587,00
(+)/(-)	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	-2.706.501,08	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	0,00	0,00
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	2.117.042	23.878.201
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
(-)	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
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0,00	0,00
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-	186
	(-) Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-	25.047
(+)	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

907 AORN Sant'Anna e San Sebastiano		Previsionale 2024	Previsionale 2023
(+)	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	32.589.865	2.078.745
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-	-
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	4.952.550	9.179.000
(-)	Acquisto mobili e arredi	-	300.000
(-)	Acquisto automezzi	-	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	-	287.310
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	37.542.415	11.869.916
(+)	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	-	-
(+)	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		37.542.415	11.844.869
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	542.350,00	0,00
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	15.501.627,08	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	16.043.977	-
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	13.952.550	318.275
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	6.090.888	52.904
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	20.043.438	371.179
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-	-
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-	-
C - Totale attività di finanziamento		36.087.415	371.179
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		662.042	15.184.550
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		662.042	15.184.550
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0,00	0,00

PIANO DEGLI INVESTIMENTI DELLE GRANDI APPARECCHIATURE Triennio 2024/2026									
N	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Descrizione intervento	Fonte di finanziamento	Livello di priorità	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO			Importo complessivo triennio 2024/2026	
					Primo anno 2024	Secondo anno 2025	Terzo anno 2026		
1	2023	N. 1 TAC a 128 strati	PNRR M6C2 1.1.2	1	€ 560.175,00	€ -	€ -	€ 560.175,00	
2	2023	N. 1 TAC a 128 strati		1	€ 417.900,00	€ -	€ -	€ 417.900,00	
3	2023	N. 1 RMN a 1,5 T		1	€ -	€ 1.008.403,20	€ -	€ 1.008.403,20	
4	2023	N. 1 Angiografo cardiologico		1	€ -	€ 487.390,00	€ -	€ 487.390,00	
5	2023	N. 1 Angiografo biplanare neurologico		1	€ 974.475,00	€ -	€ -	€ 974.475,00	
TOTALE COSTI INTERVENTI A VALERE SU FONDI PNRR M6C2 1.1.2					€ 1.952.550,00	€ 1.495.793,20	€ -	€ 3.448.343,20	
N	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Descrizione intervento	Fonte di finanziamento	Livello di priorità	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO			Importo complessivo triennio 2024/2026	
					Primo anno 2024	Secondo anno 2025	Terzo anno 2026		
1	2024	Attrezzature per la nuova Piastra Operatoria a servizio del complesso ospedaliero (TAC intraoperatoria, Lampade scialitiche)	art. 20 L. 67/88 - Il fase completamente	1	€ -	€ 2.000.000,00	€ -	€ 2.000.000,00	
2	2024	N. 2 Acceleratori lineari (LINAC)		1	€ -	€ 4.950.000,00	€ -	€ 4.950.000,00	
3	2024	N. 2 Gamma Camera		1	€ -	€ 1.900.000,00	€ -	€ 1.900.000,00	
4	2024	N. 1 TAC di centraggio		1	€ -	€ 800.000,00	€ -	€ 800.000,00	
TOTALE COSTI INTERVENTI A VALERE SU FONDI ART.20 L. 67/88					€ -	€ 9.650.000,00	€ -	€ 9.650.000,00	
N	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Descrizione intervento	Fonte di finanziamento	Livello di priorità	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO			Importo complessivo triennio 2024/2026	
					Primo anno 2024	Secondo anno 2025	Terzo anno 2026		
1	2024	N. 1 Robot chirurgico	Contributi in conto esercizio destinati ad investimento	1	€ 3.000.000,00	€ -	€ -	€ 3.000.000,00	
2	2024	Attrezzature per la nuova Piastra Operatoria a servizio del complesso ospedaliero - completamento		1	€ -	€ 4.500.000,00	€ -	€ 4.500.000,00	
3	2024	Attrezzature per la SALA IBRIDA INTEGRATA afferente alla nuova Piastra Operatoria a servizio del complesso ospedaliero		2	€ -	€ -	€ 3.300.000,00	€ 3.300.000,00	
4	2024	N. 1 Esoscopio con microscopio integrato		1	€ -	€ 650.000,00	€ -	€ 650.000,00	
5	2024	N. 1 Microscopio operatorio oculistico		1	€ -	€ 488.000,00	€ -	€ 488.000,00	
6	2024	N. 1 PET/TC digitale		1	€ -	€ 3.100.000,00	€ -	€ 3.100.000,00	
7	2024	Apparecchiature per Radiofarmacia		1	€ -	€ 650.000,00	€ -	€ 650.000,00	
TOTALE COSTI INTERVENTI A VALERE SU CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DESTINATI AD INVESTIMENTO					€ 3.000.000,00	€ 9.388.000,00	€ 3.300.000,00	€ 15.688.000,00	

Sono in corso procedure per l'ottenimento di finanziamenti finalizzati per le seguenti Grandi Attrezzature	
Descrizione intervento	Importo
N. 1 Robot chirurgico	€ 3.000.000,00
N. 1 PET/TC digitale	€ 3.100.000,00
TOTALE	€ 6.100.000,00

PIANO DEGLI INVESTIMENTI DI EDILIZIA SANITARIA triennio 2024/2026									
Cod. int.	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Descrizione intervento	Fonte di finanziamento	Livello di priorità	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO			Importo complessivo triennio 2024/2026	
					Primo anno 2024	Secondo anno 2025	Terzo anno 2026		
1	2023	Intervento di adeguamento statico Ed. D e Ed.B		1	€ 439.732,88	€ -	€ -	€ 439.732,88	
2	2023	Intervento di adeguamento Corpo Aggiunto Edificio F		1	€ -	€ 988.668,27	€ 1.400.000,00	€ 2.388.668,27	
3	2023	Realizzazione impianto adeguamento antincendio ed impianto EVAC ai sensi del DM 18.03.2015		1	€ -	€ 200.000,00	€ 700.000,00	€ 900.000,00	
4	2023	Realizzazione della nuova sala di endoscopia digestiva		1	€ 350.000,00	€ -	€ -	€ 350.000,00	
5	2024	Trasferimento del reparto di Anatomia Patologica, attualmente ubicato in Ed. "H", da demolire nella 1° Fase PNC, mediante realizzazione di nuovo rep. presso Ed. "F", corpo aggiunto P.1		1	€ 791.700,00	€ -	€ 791.700,00	€ 791.700,00	
6	2024	Trasferimento degli ambulatori di Maxillo facciale, attualmente ubicati in Ed. "H", da demolire nella 1° Fase PNC, mediante realizzazione dei nuovi ambulatori presso Ed. "F4"		1	€ 158.000,00	€ -	€ 158.000,00	€ 158.000,00	
7	2024	Trasferimento Autoparco - Magazzino Generale		1	€ 300.000,00	€ -	€ -	€ 300.000,00	
8	2024	Trasferimento di Morgue, attualmente ubicati in Ed. "G", da demolire 2° Fase PNC, mediante realizzazione di nuovo rep. presso Ed. "M" piano T		1	€ 400.000,00	€ 179.600,00	€ 400.000,00	€ 579.600,00	
9	2024	Trasferimento del laboratorio analisi e microbiologia, attualmente ubicato in "F5" da demolire nella 2° Fase PNC, mediante realizzazione di nuovo rep. presso ed. Piastra Operatoria piano terra	Contributi in conto esercizio destinati ad investimento	1	€ 872.033,45	€ 2.034.744,71	€ -	€ 2.906.778,15	
10	2024	Trasferimento di biologia molecolare, attualmente ubicata in "F5" da demolire nella 2° Fase PNC, mediante realizzazione di nuovo rep. presso Ed. Piastra Operatoria piano terra		1	€ 153.888,26	€ 359.072,60	€ -	€ 512.960,85	
11	2024	Trasferimento delle centrali termiche, attualmente ubicate in Ed. "F5" da demolire nella 2° Fase PNC, mediante nuova realizzazione delle stesse presso area antistante ed "F3"		1	€ 330.000,00	€ 770.000,00	€ -	€ 1.100.000,00	
12	2024	Realizzazione della strada di uscita del Pronto Soccorso su via De Falco, per interferenze dell'attuale uscita con il cantiere PNC		1	€ 300.000,00	€ 200.000,00	€ -	€ 500.000,00	
13	2024	Spostamento cabina elettrica Autoparco, per interferenze dell'attuale uscita con il cantiere PNC		1	€ -	€ 180.000,00	€ 420.000,00	€ 600.000,00	
14	2024	Spese per trasferimenti ed allocazione temporanee per attuazione PNC		1	€ 450.533,40	€ 112.633,35	€ -	€ 563.166,75	
15	2024	Intervento di adeguamento strutturale Ed. F1 e F2		2	€ -	€ -	€ 4.375.055,00	€ 4.375.055,00	
16	2025	Intervento di ristrutturazione Ed.B con adeguamento sismico		3	€ -	€ -	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	
17	2025	Intervento di ristrutturazione Ed.A con adeguamento strutturale		3	€ -	€ -	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	
TOTALE COSTI INTERVENTI A VALERE SU CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DESTINATI AD INVESTIMENTO					€ 4.545.887,99	€ 5.024.718,93	€ 10.244.756,00	€ 18.465.662,90	
Cod. int.	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Descrizione intervento	Fonte di finanziamento	Livello di priorità	Primo anno 2024	Secondo anno 2025	Terzo anno 2026	Importo complessivo triennio 2024/2026	
1	2023	Intervento per la realizzazione del nuovo edificio a tre piani del complesso ospedaliero - art. 20 L.67/88 - Il fase - completamente	art. 20 L. 67/88 - Il fase completamente	1	€ 6.347.378,38	€ 6.347.378,38	€ -	€ 12.694.756,76	
2	2023	Intervento per la realizzazione di una Piastra Operatoria a servizio del complesso ospedaliero art. 20 L.67/88 - Il fase - completamente	art. 20 L. 67/88 - Il fase completamente	1	€ 4.570.915,37	€ 4.570.915,37	€ -	€ 9.141.830,74	
3	2023	Intervento di demolizione e ricostruzione dell'edificio G - art. 20 L. 67/88 - IV fase	art. 20 L. 67/88 - IV fase	1	€ 3.183.333,33	€ 4.816.666,67	€ 1.550.000,00	€ 9.550.000,00	
4	2024	Intervento di ristrutturazione e adeguamento architettonico e strutturale Ed. F3 - art. 20 L. 67/88 Il fase	art. 20 L. 67/88 - Il fase	1	€ 1.400.000,00	€ 3.492.631,17	€ 3.864.295,99	€ 8.756.927,16	
TOTALE COSTI INTERVENTI A VALERE SU FONDI ART.20 L. 67/88					€ 15.501.627,08	€ 19.227.591,59	€ 5.414.295,99	€ 40.143.514,66	
Cod. int.	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Descrizione intervento	Fonte di finanziamento	Livello di priorità	Primo anno 2024	Secondo anno 2025	Terzo anno 2026	Importo complessivo triennio 2024/2026	
1	2023	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 - DGRC 378/2020 D.L. 34/2020	DGRC 378/2020 D.L. 34/2020	1	€ 542.350,00	€ -	€ -	€ 542.350,00	
TOTALE COSTI INTERVENTI A VALERE SU FONDI DGRC 378/2020 D.L. 34/2020					€ 542.350,00	€ -	€ -	€ 542.350,00	
Cod. int.	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Descrizione intervento	Fonte di finanziamento	Livello di priorità	Primo anno 2024	Secondo anno 2025	Terzo anno 2026	Importo complessivo triennio 2024/2026	
1	2023	Demolizione e ricostruzione di parte degli edifici dell'AORN per un totale di n.177 posti letto (fondi PNRR)	PNC AL PNRR	1	€ 12.000.000,00	€ 12.000.000,00	€ 15.000.000,00	€ 39.000.000,00	
TOTALE COSTI INTERVENTI A VALERE SU FONDI PNRR M6C2 1.1.2					€ 12.000.000,00	€ 12.000.000,00	€ 15.000.000,00	€ 39.000.000,00	



AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

“SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO”

CASERTA

Relazione del Direttore Generale

al

Bilancio Economico Previsionale 2024

(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.

Superata l'emergenza pandemica, l'Azienda dalla metà del 2022 ha ripreso l'assistenza concentrandosi sulle prestazioni necessarie a garantire i Livelli Essenziali di Assistenza, gli obiettivi e i criteri previsti dal nuovo sistema di garanzia, l'emergenza-urgenza, nonché dando impulso agli obiettivi previsti dalla programmazione regionale con particolare riferimento alla rete oncologica. Alla rete Ictus, alla rete IMA. Infatti l'Azienda è tenuta a far propri e persegue gli obiettivi definiti dalla programmazione sanitaria regionale assegnati al Direttore Generale all'atto del conferimento dell'incarico assicurandone annualmente il loro perseguimento e, nell'arco temporale definito, il loro conseguimento mediante l'esercizio dell'autonomia imprenditoriale e l'utilizzo in modo efficiente di tutte le risorse aziendali.

La gestione dell'Azienda, inoltre, da un punto di vista amministrativo, continua anche per il 2024 a perseguire i seguenti obiettivi di carattere generale:

- a) Gli adempimenti previsti da disposizioni normative, nazionali e regionali, da provvedimenti, giuntali e/o governativi;
- b) Il mantenimento dell'equilibrio economico dell'azienda sanitaria;
- c) L'adozione e l'attuazione di misure idonee a garantire il perseguimento, su base aziendale, degli obiettivi individuati nel piano di sviluppo e riqualificazione del S.S. Campano (DCA 99/2018 e s.m.i.);
- d) Prosecuzione e conclusione delle azioni di implementazione dei corretti procedimenti contabili e gestionali, attraverso una puntuale attuazione del percorso della certificabilità come da procedure e regolamentazioni adottate dall'AORN;
- e) Il rispetto dei tempi di pagamento.

Circa gli investimenti, a decorrere dal 2023 l'Azienda ha programmato e realizzerà molteplici investimenti sulle proprie strutture con l'obiettivo di migliorare e potenziare l'offerta sanitaria e il sistema dell'accoglienza ospedaliera, ampliando l'offerta di servizi sanitari di eccellenza. In tale ottica entro il 31/12/2024 è prevista la conclusione dei lavori di edilizia sanitaria relativi agli edifici per le attività di radioterapia e medicina nucleare, nonché la consegna della struttura dove verranno

allocate n. 8 nuove sale operatorie. Sempre nel 2024 è previsto inizio lavori per abbattimento e ricostruzione di nuovi edifici per ospitare n. 177 posti letto da realizzare con i fondi PNRR-PNC. Entrando nel merito della strutturazione del bilancio economico preventivo per l'anno 2024 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.471 del 1/8/2023 è stato definito il riparto definitivo del FSR 2022 e provvisorio per l'anno 2023. Sulla scia di tale ripartizione provvisoria è stato previsto il valore del fondo per il 2024 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 2022.

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, evidenziandone 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-Beneventoe 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, aggiornato con la deliberazione n.880 del 29.9.2023, 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 aziendale riadottato con deliberazione n. 880 del 29/09/2023, 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 provincie 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 provincie di Avellino, Benevento e Caserta;
- ✓ Per gli impianti cocleari a livello Regionale.
- ✓ Per il trasporto TNE per le provincie 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, come rimodulata e integrata dalla deliberazione n. 880 del 29/09/2023 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, dei CC.CC.NN.LL. nel frattempo intervenuti, 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 relazioni sindacali - Area Dirigenza. (Del. 392 del 14/06/2018)
4. Regolamento per il conferimento, la valutazione e la revoca degli incarichi di coordinamento. (Del. 395 del 14/06/2018)
5. Regolamento per il conferimento, la valutazione e la revoca delle posizioni organizzative. (Del. 396 del 14/06/2018)
6. Regolamento per attribuzione di fascia retributiva superiore. (Del. 394 del 14/06/2018)
7. Adozione regolamento di amministrazione e contabilità. (Del. 383 del 14/06/2018)
8. Adozione regolamento di contabilità analitica. (Del. 384 del 14/06/2018)
9. Regolamento aziendale degli agenti contabili. (Del. 16 del 10/01/2018)
10. "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)
11. Regolamento sulle modalità di negoziazione del budget collegamento con sistema premiante. (Del. 388 del 14/06/2018)
12. Regolamento formazione e aggiornamento professionale. (Del. 389 del 14/06/2018)
13. Regolamento per la protezione e la sicurezza dei dati. (Del. 411 del 14/06/2018)
14. 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)
15. Regolamento attività libero professionale "intraoemia" del personale dirigente medico e delle altre professionalità della dirigenza del ruolo sanitario. (Del. 390 del 14/06/2018)
16. 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)
17. Regolamento aziendale in materia di incarichi extraistituzionali. (Del. 15 del 10/01/2018)
18. Regolamento aziendale in materia di incarichi extraistituzionali: integrazione. (Del. 636 del 26/07/2018)
19. Regolamento per la stipula di convenzioni. (Del. 386 del 14/06/2018)
20. Regolamento sistema di misurazione e valutazione delle performance. (Del. 262 del 29/03/2019)
21. Regolamento quadro Dipartimenti - Deliberazione Commissario Straordinario n. 7 del 22.08.2019;
22. Riorganizzazione Uffici Procedimenti Disciplinari - Deliberazione Commissario Straordinario n. 37 del 05.09.2019;
23. Regolamento tutela salute e sicurezza sul lavoro - Deliberazione Commissario Straordinario n. 38 del 05.09.2019;

24. 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;
25. Regolamento Procedimenti Disciplinari Personale Area Dirigenza Medica e Veterinaria e Area Dirigenza SPTA - Deliberazione Commissario Straordinario n. 63 del 13.09.2019;
26. Regolamento Procedimenti Disciplinari Personale Area di Comparto S.S.N. - Deliberazione Commissario Straordinario n. 64 del 13.09.2019;
27. 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;
28. Regolamento Protocollo Unico Informatico - Deliberazione Commissario Straordinario n. 95 del 23.09.2019;
29. 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;
30. Regolamento accesso e sosta degli autoveicoli all'interno dell'AORN Caserta - Deliberazione Commissario Straordinario n. 189 del 04.11.2019;
31. Procedura di approvazione delle Funzioni delle strutture organizzative - Deliberazione Commissario Straordinario n. 190 del 04.11.2019;
32. 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;
33. 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;
34. Regolamento aziendale sulla Policy di Gestione del conflitto di interesse - Deliberazione Commissario Straordinario n. 254 del 26.11.2019;
35. 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;
36. Procedura di approvazione piano attuativo aziendale per il governo delle liste di attesa - Deliberazione Commissario Straordinario n. 259 del 26.11.2019;
37. Regolamento per il funzionamento del nucleo ispettivo interno e conseguente costituzione del medesimo collegio - Deliberazione Commissario Straordinario n. 263 del 26.11.2019;
38. 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;
39. Regolamento Aziendale per l'affidamento di incarichi di consulenza tecnica - Deliberazione Commissario Straordinario n. 290 dell' 11.12.2019;
40. Regolamento per la disciplina dell'orario di lavoro del personale dipendente dell'area comparto - Deliberazione Commissario Straordinario n. 317 del 19.12.2019;
41. 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;
42. Regolamento per l'effettuazione di prestazioni orarie aggiuntive - Deliberazione Commissario Straordinario n. 320 del 19.12.2019;
43. Regolamento aziendale per la nomina di Primario Emerito - Deliberazione Commissario Straordinario n. 332 del 20.12.2019;
44. 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;
45. 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;
 46. Regolamento Borse di Studio, Formazione e Ricerca - Deliberazione Commissario Straordinario n. 342 del 27.12.2019;
 47. 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;
 48. Regolamento per la mobilità interna area comparto-ruolo sanitario – Deliberazione n.54 del 19.1.2021;
 49. Regolamento istituto del patrocinio legale dei dipendenti dell'azienda ospedaliera – Deliberazione n.365 del 4.5.2021;
 50. Regolamento aziendale point of care testing (POCT) – Deliberazione n.711 del 30.9.2021;
 51. Regolamento compensi dei componenti esterni delle commissioni giudicatrici di cui all'art.77 del D.Lgs.70/2016 – Deliberazione n.866 del 1.12.2021;
 52. Regolamento aziendale in materia di incarichi extraistituzionali ex art.53 del D.Lgs.165/2001 e ss.mm. e ii. – Deliberazione n.83 del 9.2.2022;
 53. Ufficio gestione sinistri – Regolamento – Deliberazione n.115 del 18.2.2022;
 54. Deliberazione n.83 del 09.02.2022 - Modifica del Regolamento Aziendale in materia di incarichi extraistituzionali ex art. 53 del D.Lgs. 165/2001 e ss.mm.ii – Deliberazione n.198 del 16.3.2022;
 55. Regolamento Comitato Unico di Garanzia – Deliberazione n.393 del 13.5.2022;
 56. Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi – Deliberazione n.575 del 19.7.2022;
 57. Regolamento aziendale in materia di incarichi ai dirigenti amministrativi, tecnici e professionali – Deliberazione n.657 del 22.8.2022;
 58. Regolamento per gli incentivi delle funzioni tecniche, ai sensi dell'art.113 del D. Lgs.50/2016 e ss.mm. e ii. Per i dipendenti dell'azienda – Deliberazione n.845 del 24.10.2022;
 59. Regolamento attività libero professionale intramuraria – Adozione nuovo regolamento ai sensi della DGRC n.46 del 8.2.2022 – Deliberazione n.1080 del 30.12.2022;
 60. Sistema di tutela della salute e della sicurezza sul lavoro ai sensi del decreto legislativo n.81 del 9 aprile 2008 – Aggiornamento Regolamento Aziendale e Designazione Dirigenti Delegati – Deliberazione n.2 del 4.1.2023;
 61. Deliberazione della Commissione Straordinaria n.578 del 09/11/2016. Modificazione del Regolamento di disciplina delle funzioni di Ufficiale Rogante – Deliberazione n.134 del 20.2.2023;
 62. Regolamento attività libero professionale intramuraria – Adozione nuovo regolamento ai sensi della DGRC n.46 del 8.2.2022. Modifica – Deliberazione n.235 del 17.3.2023;
 63. Piano triennale di fabbisogno del personale 2022/2024 – Adozione provvisoria – Deliberazione n.530 del 7.6.2023;
 64. Regolamento aziendale in materia di relazioni sindacali-Dirigenza area sanità – Deliberazione n.651 del 11.7.2023;
 65. Regolamento aziendale in materia di orario di lavoro-Dirigenza area sanità – Deliberazione n.652 del 11.7.2023;

66. Regolamento aziendale in materia di incarichi dirigenziali- area sanità – Deliberazione n.653 del 11.7.2023;
67. Regolamento aziendale in materia di valutazione e revoca incarichi dirigenziali- area sanità – Deliberazione n.654 del 11.7.2023;
68. Regolamento degli incentivi per le funzioni tecniche, ai sensi dell'art. 45 del D.Lgs 36/2023, per i dipendenti dell'Azienda Ospedaliera Sant'Anna e San Sebastiano –Aggiornamento del regolamento aziendale al D. Lgs. del 31 marzo 2023 n. 36 – Deliberazione n.690 del 24.7.2023.

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
- ✓ Appropriately, Epidemiologia Clinica e Valutativa, Formazione, Qualità e Performance
- ✓ Farmacia
- ✓ Medicina Legale
- ✓ Risk Management

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 inappropriatezza;
- 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, aggiornato con deliberazione n. 880/2023, 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 2021/22 determinati dalla elaborazione delle SDO trasmesse dalle UU.OO. ed elaborate attraverso il programma regionale "CONTROLLO SDO" sono stati i seguenti:

RAFFRONTO E ANALISI ATTIVITA' DI RICOVERO ANNO 2021/2022

	ANNO 2021	ANNO 2022	VARIAZIONE %
N. SDO RIC. ORDINARI	12.808	13.250	3,45%
RIMBORSO TOTALE SDO ORD	60.585.577	62.100.357	2,50%
PESO MEDIO	1,38	1,35	-2,17%
DEGENZA MEDIA	8,74	8,88	1,60%
N.SDO TOTALE DH/DS	4.883	4.827	-1,15
RIMBORSO TOTALE DH/DS	8.216.843	8.115.430	-1,23%
TOTALE RICOVERI ORDINARI E DH/DS	17.691	18.077	2,18%
TOTALE RIMBORSO RICOVERI ORDINARI E	68.802.420	70.215.787	2,05

REGIME DI RICOVERO ORDINARIO (anno 2022/2021)

L'analisi è stata condotta sulle SDO trasmesse alla UOC scrivente ed evidenzia quanto segue:

le **SDO** prodotte nell'anno 2022 **in regime di ricovero ordinario** sono state **n.13.250**, nello stesso periodo 2021 sono state n. 12.808 facendo registrare un incremento del **+3,45%**.

Il **rimborso** economico nell'anno 2022 in regime ordinario prodotto è stato **pari a €.62.100.357,00** nel 2021 il rimborso è stato di €. 60.585.577,60 facendo registrare un incremento del **+ 2,50%**.

Il rimborso medio DRG/caso trattato nell'anno 2022 è di €. **4.688,50**, nel 2021 è stato di €. 4.733,21 facendo registrare un decremento del **-0,94%**.

Il peso medio nel **2022** è stato **1,35** nel 2021 è stato 1,38 (**- 2,17%**).

REGIME DI RICOVERO DH/DS

L'analisi effettuata evidenzia quanto segue:

L'analisi è stata condotta sulle SDO in regime di DH/DS trasmesse che sono state **4.827** nell'anno 2022 nel 2021 sono state 4.883 con un decremento del **- 1,15%**. Nel 2022 il valore economico è stato di €. **8.115.430,60** nel 2021 di €. 8.216.843,20 facendo registrare un decremento del **-1,23%**.

Riepilogo totale

In sintesi possiamo affermare che il rimborso economico totale delle SDO prodotte complessivamente in regime ordinario e DH/DS nell'anno 2022 è pari a **€.70.215.787,60** nello stesso periodo 2021 è stato di €.68.802.420,80 con un incremento percentuale circa del **+ 2,05%**.

Il totale delle SDO in regime ordinario e DH/DS prodotte nell'anno 2022 è stato di **18.077** nel 2021 è stato di 17.691 facendo registrare un incremento del **+2,18%**.

PRESTAZIONI AMBULATORIALI

Si riporta, di seguito, la tabella di riepilogo relativa ai dati delle attività ambulatoriali svolte in azienda nell'anno 2022, confrontati con quelli del 2021:

Unit Operative	Flusso informativo Anno 2022			Flusso informativo Anno 2021		
	N Prestazioni	Prest. Equivalenti	Tot. Imp. Prest	N Prestazioni	Prest. Equivalenti	Tot. Imp. Prest
ALLERGOLOGIA				362	1.364	7.038
ANATOMIA PATOLOG.	3.373	21.517	111.028	2.531	13.718	70.786
ASSIST. NEONATALE	168	1.058	5.458	91	574	2.961
CAMERA IPERBARICA	2.538	22.408	115.627	737	5.098	26.305
CARD.CLINICA UNIV,	600	2.422	12.500	1.368	4.624	23.858
CARD.INTERVENTIST.	1	2	12			
CARDIOCHIRURGIA	426	1.541	7.952	369	1.477	7.623
CARDIOLOGIA E RIAB	9.773	49.318	254.483	9.595	51.549	265.994
CARDIOLOGIA UTIC				284	1.774	9.156
CH D'URGENZA-TRAUM	52	42	218	125	97	501
CH. MAX. ODONTOST.	1.323	5.259	27.134	1.279	4.898	25.272
CH.GEN.WEEK SURG.	1.376	4.406	22.734	1.447	4.996	25.780
CHIR GENER ONCOLOG				2	5	26
CHIR. VASCOLARE	925	3.617	18.663	883	3.176	16.391
DAY SURGERY	284	4.529	23.372	393	15.062	77.717
DERMATOLOGIA	4.050	12.221	63.063	2.978	9.725	50.180
ELETTROSTIMOLAZ.	2.949	11.900	61.404	2.978	11.993	61.883
FISIOP. RESPIRAT.				6	20	105
FISIOPAT. EPATICA	1.020	4.034	20.815	1.184	3.954	20.402
GASTROENTEROLOGIA	2.503	18.869	97.363	2.707	19.705	101.676
GERIAT.ENDOC.RIC.	643	1.978	10.208	1.522	4.783	24.679
GINECOLOGIA SOCIAL	88	399	2.061	105	507	2.618
IMMUNOEMATOLOGIA	3.421	24.220	124.973	2.780	14.309	73.836
MALATTIE INFETTIVE	2.866	9.007	46.478	3.169	10.302	53.157
MEDICINA D'URGENZA	542	1.796	9.268	488	1.750	9.028
MEDICINA INTERNA	5.809	18.535	95.640	4.749	15.003	77.414
MEDICINA RIABILIT.	183	709	3.657	199	756	3.902
NEFROLOGIA	6.082	115.638	596.692	5.763	107.994	557.249
NEONATOLOGIA	214	1.281	6.608	225	1.361	7.021
NEUROCHIRURGIA	1.541	5.673	29.272	1.480	5.287	27.282
NEUROLOGIA	4.355	14.380	74.199	5.134	18.814	97.082
OCULISTICA	5.803	51.849	267.542	8.842	97.314	502.141
ONCOEMATOLOGIA	5.132	17.860	92.157	4.774	16.951	87.469
ONCOLOGIA	2.480	7.631	39.374	2.682	8.293	42.790
ORL	4.676	14.986	77.330	4.143	14.266	73.614
ORTOPEDIA	4.918	16.608	85.695	5.251	25.084	129.436
OSTETRICIA E GINEC	2.504	10.556	54.468	2.266	10.959	56.546
P.A.C.C.	207	5.470	28.225	892	18.300	94.430
PATOLOGIA CLINICA	62.654	91.799	473.683	47.333	65.898	340.032
PEDIATRIA	1.232	4.317	22.275	1.083	3.758	19.389
PNEUMOLOGIA	2.741	14.176	73.147	3.754	19.223	99.193
RADIOLOGIA	6.838	78.322	404.141	5.036	58.126	299.928
SENOLOGIA	1.425	4.176	21.547	1.471	4.394	22.675
STROKE UNIT	351	2.202	11.363	44	279	1.440
TERAPIA DEL DOLORE	2.615	6.303	32.524	358	1.721	8.878
UROLOGIA	2.302	11.709	60.416	2.206	11.093	57.241
Totale	156.290	670.333	3.458.917	145.068	690.334	3.562.125

Nota: Dati CUP elaborati dal programma Virgilio Web Hospital (fino al 15.5.2022) e dalla piattaforma CUP regionale per la restante parte dell'anno.

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

- Nel 2021 gli accessi di Pronto Soccorso erano stati 54.928, rispetto a n. 62.026 registrati dell'anno 2022.

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.

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 anni:

Cod.	Descrizione	2019	2020	2021	2022	SOGLIA
H01Z	Tasso di ospedalizzazione (ordinario e diurno) standardizzato per 1000 residenti	160/1.000ab
H02Z	Proporzione di interventi per tumore maligno della mammella eseguiti in reparti con volume di attività superiore a 135 interventi annui	95	99	150 (-10%)
H04Z	Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inapproprietezza e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inapproprietezza in regime ordinario	0.16	0.17	0.13	0.12	0.19
H05Z	Proporzione colecistectomie laparoscopiche con degenza inferiore a 3 giorni	78	69	76	73	Min 70
H13C	Percentuale di pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 2 giornate in regime ordinario	60	56	64	56	Min 60%
H18C	% di Parti cesarei primari in strutture con più di 1.000 parti all'anno	26	29	28	29	Max 25%

2.3 Interventi di Edilizia Sanitaria

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

Con Deliberazione n.1058 del 01.12.2009 è stato aggiudicato l'appalto integrato per la “Progettazione esecutiva e l'esecuzione dei lavori di ristrutturazione dell'Ospedale Civile di Caserta, II fase del programma di investimento ex art. 20 L. 67/88” alla costituenda ATI Zeppieri Costruzioni srl – Iteon.

In data 02.01.2017, appena iniziati i lavori relativi al Blocco “F3”, gli stessi sono stati sospesi per sopraggiunte modifiche normative, introdotte dalle nuove normative strutturali, pertanto, a seguito dell'attività di verifica da parte di una Commissione di Esperti, visti gli elevati costi da

sostenere per ottemperare alla sopraggiunta normativa di adeguamento strutturale NTC 2018 e considerate le modifiche normative introdotte dal Piano Ospedaliero adottato con D.C.A. n.33/2016, l'AORN di Caserta ha dovuto disporre la rescissione contrattuale.

A seguito della suindicata rescissione contrattuale, il blocco "F3" risulta in parte dismesso ed inutilizzato, mentre il finanziamento attribuito, di cui alla DGRC n.720/2004 – art. 20 II fase L. 67/88, presenta ancora un residuo pari ad €6.613.598,52, di cui € 6.282.918,59 a carico dello Stato ed € 330.679,93 a carico della Regione Campania.

Vista la necessita a dover riutilizzare il blocco "F3", con delibera n. 754 del 18/08/2023, è stato affidato l'incarico di progettazione, per l'aggiornamento strutturale ed architettonico dell'immobile, al fine di poter avviare quanto prima i relativi lavori di adeguamento. L'inizio dei lavori è previsto per il 2023.

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

In merito alla III fase- completamento, sono stati ammessi a finanziamento, in data 20/02/2023, i seguenti interventi:

- 1 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,
- 2 realizzazione di una piastra operatoria.

Per quanto riguarda il primo intervento, 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.

I lavori sono stati affidati con delibera di n. 1065 del 29/12/2022, al RTI Consorzio Integra Cooperativa – Iterga Costruzioni Generali srl, e, a seguito di verbale del 20/02/2023, hanno avuto inizio. La conclusione è prevista per dicembre 2024.

Per la realizzazione di una piastra operatoria, con Deliberazione n. 233 del 23.09.2020 è stato aggiudicato il servizio tecnico di progettazione definitiva ed esecutiva.

I lavori sono stati affidati con delibera n. 1066 del 29/12/2022, al Consorzio Stabile Soledil s.r.l., e hanno avuto inizio nei primi mesi del 2023; la conclusione è prevista entro 450 giorni dall'inizio.

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 nella 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 Operatopria – 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		4	Con determina n. 711 del 30/10/2020 è stato affidato
20		4	l'incarico professionale per la progettazione definitiva ed

21	Adeguamento impianto areaulico, impianto elettrico, gas medicinali	4	esecutiva di n. 3 sale di terapia intensiva post-operatoriadi 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" I lavori sono stati completati, certificati e consegnati
22	Adeguamento impianto areaulico, impianto elettrico, gas medicinali, ristrutturazione strutturale e normativo	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 subintensiva. 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	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". I lavori sono stati completati ed entro fine 2023 collaudati. 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 montatighe COVID". Il progetto è stato consegnato ed approvato al fine di poter attivare I lavori a farsi. Che avranno inizio entro il 2023.	

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.881 del 29.9.2023 è stata predisposta e trasmessa a SoReSa la programmazione degli acquisti di beni e servizi per il 2024 e 2025. 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 2023, 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 2024, questa azienda

ha posto in essere un piano volto soprattutto all'aggiornamento e al rinnovamento degli immobili e del parco tecnologico aziendale in parte ormai obsoleto, necessario per soddisfare le continue richieste da parte dell'utenza. Il programma di investimenti relativo a tali interventi è stato approvato con la deliberazione n.891 del 29.9.2023.

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, successivamente aggiornato con la deliberazione n.880 del 29.9.2023, 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.

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. Le schede del PAC sono state successivamente oggetto di ulteriori aggiornamenti, da ultimo con deliberazione n.953/2022.

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, successivamente aggiornato, all'esito degli audit, con deliberazione n.665/2022.

Con deliberazione n.665 del 31.08.2022 si è data attuazione alla prima attività di audit eseguita al 30.06.2022 cui ne sono seguite altre, fino ad oggi, con cadenza semestrale.

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.

La UOC competente ha, inoltre, avviato negli ultimi tempi un'attività di estrazione ed elaborazione dei dati gestita in maniera autonoma, col solo utilizzo di risorse informatiche ordinarie. Tale attività ha permesso di elaborare delle schede per ciascuna U.O. in cui, oltre ad informazioni di carattere generale ed organizzativo, sono riportati anche costi e ricavi distinti attraverso le macrovoci più significative. Sono stati, successivamente, effettuati numerosi incontri, che proseguono ciclicamente, con i direttori ed i responsabili delle varie UU.OO. per perfezionare tali schede.

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)

A decorrere dal 01/01/2019 l'AORN è passata gradualmente al sistema Informatico Amministrativo-Contabile unico regionale (SIAC)

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 accezione 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.

IL Direttore Generale
Gaetano Gubitosa