

# **Azienda Ospedaliero Universitaria Pisana**

## **Delibera n. 330 del 29/3/2024**

Proposta n. 371 del 2024

Oggetto: BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024 E PLURIENNALE 2024 – 2026. ADOZIONE.

Responsabile del Procedimento: Fernandez Antoniojacopo

Dirigente: Fernandez Antoniojacopo

Struttura competente: U.O. GESTIONI ECONOMICHE FINANZIARIE

**AZIENDA  
OSPEDALIERO UNIVERSITARIA  
PISANA**

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

**Deliberazione del Direttore Generale**

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

**Responsabile del procedimento:** Dr. Antoniojaco Fernandez  
Direttore U.O. Gestioni Economiche e Finanziarie  
(Documento Firmato Digitalmente)

**Il Dirigente Dr. Antoniojaco Fernandez**  
(Documento Firmato Digitalmente)

**OGGETTO: Bilancio preventivo economico annuale 2024 e pluriennale 2024 – 2026.  
Adozione.**

**IL DIRETTORE U.O. GESTIONI ECONOMICO FINANZIARIE**

**Visto** il d. lgs. 30 dicembre 1992, n. 502, recante “Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell’articolo 1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421”, come modificato dal d. lgs. 7 dicembre 1993, n. 517;

**Vista** la legge regionale 24 febbraio 2005, n. 40 “Disciplina del servizio sanitario regionale” e successive modifiche e integrazioni; in particolare gli art. 120 e 121 che prevedono che i bilanci di previsione, pluriennale e annuale, siano redatti in conformità allo schema approvato dalla Giunta Regionale e in conformità ai principi stabiliti dalla normativa statale vigente in materia,

**Visto** il Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 34 del 10 Marzo 2022 avente ad oggetto “Azienda Ospedaliero Universitaria Pisana. Nomina del Direttore generale.” con il quale la Dott.ssa Silvia Briani è stata nominata Direttore Generale dell’Azienda Ospedaliero-Universitaria Pisana (di seguito anche AOUP);

**Atteso che** con la DGR n. 1343 del 20/12/04 “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Aziende Sanitarie della Toscana” e con i successivi decreti dirigenziali che ne sono scaturiti sono stati individuati ed approvati i principi contabili e la casistica per l’applicazione dei principi contabili per le Aziende Sanitarie della Regione Toscana;

**Visto** il D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., recante “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42*” ed in particolare il titolo II del predetto decreto legislativo, recante norme in materia di principi contabili generali e applicati per il settore sanitario;

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

**Visto** il Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20/03/2013 che revisiona gli schemi di bilancio e di nota integrativa, previsti dal D. Lgs. 118/2011;

**Visto** il Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 03/05/2019 con il quale sono stati adottati i nuovi modelli di rilevazione del conto economico (CE), dello stato patrimoniale (SP), dei costi dei livelli essenziali di assistenza (LA) e del conto dei presidi (CP);

**Vista** la nota Prot. AOOGRT\_0097764\_2024-02-09 del 09/02/2024 con oggetto "*Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2024*" a firma del Dirigente responsabile del Settore Bilanci e monitoraggi economici della Regione Toscana con le quali sono state fornite, alle aziende sanitarie toscane, le linee guida per la redazione dei rispettivi bilanci preventivi 2024,

**Tenuto conto** che come indicato nelle suddette linee guida il bilancio di previsione 2024 dovrà essere redatto nel rigoroso rispetto delle stesse e che proprio dalla conformità a tali linee guida dipenderà la sua approvazione da parte della Giunta Regionale, previa adeguata istruttoria del settore preposto",

**Preso atto** del Piano degli Investimenti 2024 - 2026 predisposto dal Dipartimento Area Tecnica in forma sintetica ed in forma analitica secondo lo schema predisposto dalla Regione Toscana così come previsto dalla citata nota Prot. AOOGRT\_0097764\_2024-02-09 del 09/02/2024 con oggetto "*Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2024*"

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

## **PROPONE**

1. Per le ragioni indicate in narrativa di procedere all'adozione del "Bilancio preventivo economico annuale 2024 e pluriennale 2024 – 2026" composto dai seguenti allegati, che ne formano parte integrante e sostanziale:
  - allegato 1) Conto economico preventivo annuale 2024 e pluriennale 2024 – 2026, redatto secondo lo schema di cui al D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.,
  - allegato 2) Nota Illustrativa, che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione dei bilanci,
  - allegato 3) Relazione del Direttore Generale,
  - allegato 4) Piano degli Investimenti dettagliato e sintetico,
  - allegato 5) Flussi di Cassa preventivi 2024,
  - allegato 6) Conto economico preventivo 2024 redatto secondo il modello ministeriale "Modello CE 2019",
2. di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale come da normativa vigente,
3. di trasmettere alla Giunta Regionale Toscana, ai sensi del comma 2, art. 123 L.R. 40/05, copia del presente provvedimento.

## **IL DIRETTORE GENERALE**

Letta e valutata la sopraesposta proposta, presentata dal Dirigente dell'U.O. in frontespizio indicata;

Viste le firme del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo attestanti il parere positivo;

## **DELIBERA**

1. per le ragioni indicate in narrativa, di procedere all'adozione del "Bilancio preventivo economico annuale 2024 e pluriennale 2024 – 2026" composto dai seguenti allegati, che ne formano parte integrante e sostanziale:
  - allegato 1) Conto economico preventivo annuale 2024 e pluriennale 2024 – 2026, redatto secondo lo schema di cui al D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.,
  - allegato 2) Nota Illustrativa, che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione dei bilanci,
  - allegato 3) Relazione del Direttore Generale,
  - allegato 4) Piano degli Investimenti dettagliato e sintetico,
  - allegato 5) Flussi di Cassa preventivi 2024,
  - allegato 6) Conto economico preventivo 2024 redatto secondo il modello ministeriale "Modello CE 2019",
2. di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale come da normativa vigente,
3. di trasmettere alla Giunta Regionale Toscana, ai sensi del comma 2, art. 123 L.R. 40/05, copia del presente provvedimento.

**Il Direttore Sanitario**  
**Dr.ssa Grazia Luchini**

(Documento Firmato Digitalmente)

**Il Direttore Amministrativo**  
**Dr.ssa Grazia Valori**

(Documento Firmato Digitalmente)

**IL DIRETTORE GENERALE**

**Dr.ssa Silvia Briani**

(Documento Firmato Digitalmente)

# Azienda Ospedaliero Universitaria Pisana

## Delibera n. 342 del 5/4/2024

Proposta n. 389 del 2024

Oggetto: BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024 E PLURIENNALE 2024 – 2026. ADOZIONE. CORREZIONE ERRORE MATERIALE.

Responsabile del Procedimento: Fernandez Antoniojacopo

Dirigente: Fernandez Antoniojacopo

Struttura competente: U.O. GESTIONI ECONOMICHE FINANZIARIE

**AZIENDA  
OSPEDALIERO UNIVERSITARIA  
PISANA**

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

**Deliberazione del Direttore Generale**

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

**Responsabile del procedimento:** Dr. Antoniojaco Fernandez  
Direttore U.O. Gestioni Economiche e Finanziarie  
(Documento Firmato Digitalmente)

**Il Dirigente Dr. Antoniojaco Fernandez**  
(Documento Firmato Digitalmente)

**OGGETTO: Bilancio preventivo economico annuale 2024 e pluriennale 2024 – 2026.  
Adozione. Correzione errore materiale.**

**IL DIRETTORE U.O. GESTIONI ECONOMICO FINANZIARIE**

**Premesso** che è stata adottata la delibera del Direttore Generale n. 330 del 29 marzo 2024, avente ad oggetto “Bilancio preventivo economico annuale 2024 e pluriennale 2024 – 2026. Adozione” con il relativo allegato, che qui integralmente si richiama;

**Evidenziato** che per mero errore materiale nell'allegato 1 della citata delibera DG 330/2024 sono stati inseriti dati errati nei prospetti “Conto economico preventivo annuale 2024” e “Conto economico preventivo pluriennale 2024 – 2026”, redatti secondo lo schema di cui al D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.”;

**Ritenuto** di dover procedere pertanto alla correzione dell'errore materiale ripubblicando l'intero documento “Bilancio preventivo economico annuale 2024 e pluriennale 2024 – 2026” contenente i prospetti con i dati corretti, al fine di agevolare la lettura d'insieme;

**PROPONE**

1. Per le ragioni indicate in narrativa, richiamati e confermati i contenuti della delibera DG 330/2024, di procedere alla correzione dell'errore materiale presente con ripubblicazione dell'intero documento “Bilancio preventivo economico annuale 2024 e pluriennale 2024 – 2026” composto dai seguenti allegati, che ne formano parte integrante e sostanziale:
  - allegato 1) Conto economico preventivo annuale 2024 e pluriennale 2024 – 2026, redatto secondo lo schema di cui al D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.,
  - allegato 2) Nota Illustrativa, che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione dei bilanci,
  - allegato 3) Relazione del Direttore Generale,
  - allegato 4) Piano degli Investimenti dettagliato e sintetico,

- allegato 5) Flussi di Cassa preventivi 2024,
  - allegato 6) Conto economico preventivo 2024 redatto secondo il modello ministeriale “Modello CE 2019”,
2. di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale come da normativa vigente,
  3. di trasmettere alla Giunta Regionale Toscana, ai sensi del comma 2, art. 123 L.R. 40/05, copia del presente provvedimento.

### **IL DIRETTORE GENERALE**

Letta e valutata la sopraesposta proposta, presentata dal Dirigente dell'U.O. in frontespizio indicata;

Viste le firme del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo attestanti il parere positivo;

### **DELIBERA**

1. Per le ragioni indicate in narrativa, richiamati e confermati i contenuti della delibera DG 3302024, di procedere alla correzione dell'errore materiale presente con ripubblicazione dell'intero documento “Bilancio preventivo economico annuale 2024 e pluriennale 2024 – 2026” composto dai seguenti allegati, che ne formano parte integrante e sostanziale:
  - allegato 1) Conto economico preventivo annuale 2024 e pluriennale 2024 – 2026, redatto secondo lo schema di cui al D. Lgs. 118/2011 e s.m.i.,
  - allegato 2) Nota Illustrativa, che esplicita i criteri impiegati nell'elaborazione dei bilanci,
  - allegato 3) Relazione del Direttore Generale,
  - allegato 4) Piano degli Investimenti dettagliato e sintetico,
  - allegato 5) Flussi di Cassa preventivi 2024,
  - allegato 6) Conto economico preventivo 2024 redatto secondo il modello ministeriale “Modello CE 2019”,
2. di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale come da normativa vigente,
3. di trasmettere alla Giunta Regionale Toscana, ai sensi del comma 2, art. 123 L.R. 40/05, copia del presente provvedimento.

**Il Direttore Sanitario**

**Dr.ssa Grazia Luchini**

(Documento Firmato Digitalmente)

**Il Direttore Amministrativo**

**Dr.ssa Grazia Valori**

(Documento Firmato Digitalmente)

**IL DIRETTORE GENERALE**

**Dr.ssa Silvia Briani**

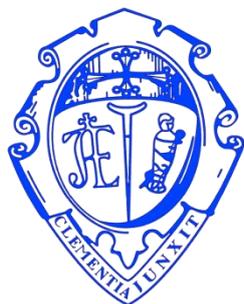
(Documento Firmato Digitalmente)

# AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

---

**Bilancio preventivo economico annuale 2024 e  
pluriennale 2024 - 2026**

---



**Servizio  
Sanitario  
della  
Toscana**



AZIENDA OSPEDALIERO  
UNIVERSITARIA PISANA

---

Conto economico preventivo annuale 2024 e  
pluriennale 2024 - 2026

---

Bilancio preventivo economico annuale 2024 e pluriennale 2024 - 2026



**CONTO ECONOMICO**

*Importi: Euro*

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2024
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>179.380.979</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	179.380.979
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-
4) <i>da privati</i>	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	-
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	-
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>376.117.775</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	356.478.775
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	17.720.000
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.919.000
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>39.241.193</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>8.267.000</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>13.413.069</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>2.801.464</b>
<b>Totale A)</b>	<b>619.221.480</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>159.587.324</b>
a) Acquisti di beni sanitari	157.527.227
b) Acquisti di beni non sanitari	2.060.097

**CONTO ECONOMICO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2024
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>57.927.849</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	5.925.593
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	11.548.808
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	5.363.000
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	36.000
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	12.385.000
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	367.104
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	22.087.344
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	215.000
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>58.260.620</b>
a) Servizi non sanitari	56.906.864
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	833.048
c) Formazione	520.708
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>23.556.719</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>11.900.284</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>257.590.818</b>
a) Personale dirigente medico	85.209.798
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	8.085.840
c) Personale comparto ruolo sanitario	119.291.651
d) Personale dirigente altri ruoli	2.223.224
e) Personale comparto altri ruoli	42.780.305
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>4.225.013</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>21.477.781</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	198.258
b) Ammortamenti dei Fabbricati	14.797.607
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.481.916
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>170.000</b>

## CONTO ECONOMICO

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2024
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>1.538.950</b>
a) Accantonamenti per rischi	530.000
b) Accantonamenti per premio operosità	9.000
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-
d) Altri accantonamenti	999.950
<b>Totale B)</b>	<b>596.235.358</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>22.986.121</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.145.342
<b>Totale C)</b>	<b>- 2.145.342</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
1) Rivalutazioni	-
2) Svalutazioni	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	
<b>1) Proventi straordinari</b>	-
a) Plusvalenze	-
b) Altri proventi straordinari	-
<b>2) Oneri straordinari</b>	-
a) Minusvalenze	-
b) Altri oneri straordinari	-
<b>Totale E)</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>20.840.779</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	
<b>1) IRAP</b>	<b>20.630.779</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	19.936.042
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	659.737
d) IRAP relativa ad attività commerciali	35.000
<b>2) IRES</b>	<b>210.000</b>
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	<b>-</b>
<b>Totale Y)</b>	<b>20.840.779</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>



**CONTO ECONOMICO**

*Importi: Euro*

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>179.380.979</b>	<b>179.380.979</b>	<b>179.380.979</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	179.380.979	179.380.979	179.380.979
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-	-	-
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-	-	-
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-	-	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	-	-	-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-	-	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-	-	-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	-	-	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	-	-
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-	-	-
4) <i>da privati</i>	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	-	-	-
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	-	-	-
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>376.117.775</b>	<b>376.117.775</b>	<b>376.117.775</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	356.478.775	356.478.775	356.478.775
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	17.720.000	17.720.000	17.720.000
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	1.919.000	1.919.000	1.919.000
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>39.241.193</b>	<b>39.241.193</b>	<b>39.241.193</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>8.267.000</b>	<b>8.267.000</b>	<b>8.267.000</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>13.413.069</b>	<b>13.413.069</b>	<b>13.413.069</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-	-	-
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>2.801.464</b>	<b>2.801.464</b>	<b>2.801.464</b>
<b>Totale A)</b>	<b>619.221.480</b>	<b>619.221.480</b>	<b>619.221.480</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>159.587.324</b>	<b>159.587.324</b>	<b>159.587.324</b>
a) Acquisti di beni sanitari	157.527.227	157.527.227	157.527.227
b) Acquisti di beni non sanitari	2.060.097	2.060.097	2.060.097

**CONTO ECONOMICO**

*Importi: Euro*

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>57.927.849</b>	<b>57.927.849</b>	<b>57.927.849</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	5.925.593	5.925.593	5.925.593
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	11.548.808	11.548.808	11.548.808
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	5.363.000	5.363.000	5.363.000
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	36.000	36.000	36.000
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	12.385.000	12.385.000	12.385.000
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	367.104	367.104	367.104
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	22.087.344	22.087.344	22.087.344
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	215.000	215.000	215.000
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>58.260.620</b>	<b>58.260.620</b>	<b>58.260.620</b>
a) Servizi non sanitari	56.906.864	56.906.864	56.906.864
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	833.048	833.048	833.048
c) Formazione	520.708	520.708	520.708
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>23.556.719</b>	<b>23.556.719</b>	<b>23.556.719</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>11.900.284</b>	<b>11.900.284</b>	<b>11.900.284</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>257.590.818</b>	<b>257.590.818</b>	<b>257.590.818</b>
a) Personale dirigente medico	85.209.798	85.209.798	85.209.798
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	8.085.840	8.085.840	8.085.840
c) Personale comparto ruolo sanitario	119.291.651	119.291.651	119.291.651
d) Personale dirigente altri ruoli	2.223.224	2.223.224	2.223.224
e) Personale comparto altri ruoli	42.780.305	42.780.305	42.780.305
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>4.225.013</b>	<b>4.225.013</b>	<b>4.225.013</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>21.477.781</b>	<b>21.477.781</b>	<b>21.477.781</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	198.258	198.258	198.258
b) Ammortamenti dei Fabbricati	14.797.607	14.797.607	14.797.607
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.481.916	6.481.916	6.481.916
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>170.000</b>	<b>170.000</b>	<b>170.000</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<i>Importi: Euro</i>		
<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> <i>Decreto Interministeriale 20/03/2013</i>	<b>Anno 2024</b>	<b>Anno 2025</b>	<b>Anno 2026</b>	
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	-	-	-	
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>1.538.950</b>	<b>1.538.950</b>	<b>1.538.950</b>	
a) Accantonamenti per rischi	530.000	530.000	530.000	
b) Accantonamenti per premio operosità	9.000	9.000	9.000	
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	
d) Altri accantonamenti	999.950	999.950	999.950	
<b>Totale B)</b>	<b>596.235.358</b>	<b>596.235.358</b>	<b>596.235.358</b>	
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>22.986.121</b>	<b>22.986.121</b>	<b>22.986.121</b>	
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.145.342	2.145.342	2.145.342	
<b>Totale C)</b>	<b>- 2.145.342</b>	<b>- 2.145.342</b>	<b>- 2.145.342</b>	
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
1) Rivalutazioni	-	-	-	
2) Svalutazioni	-	-	-	
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
1) Proventi straordinari	-	-	-	
a) Plusvalenze	-	-	-	
b) Altri proventi straordinari	-	-	-	
2) Oneri straordinari	-	-	-	
a) Minusvalenze	-	-	-	
b) Altri oneri straordinari	-	-	-	
<b>Totale E)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>20.840.779</b>	<b>20.840.779</b>	<b>20.840.779</b>	
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
1) IRAP	<b>20.630.779</b>	<b>20.630.779</b>	<b>20.630.779</b>	
a) IRAP relativa a personale dipendente	19.936.042	19.936.042	19.936.042	
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-	-	
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	659.737	659.737	659.737	
d) IRAP relativa ad attività commerciali	35.000	35.000	35.000	
2) IRES	<b>210.000</b>	<b>210.000</b>	<b>210.000</b>	
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	
<b>Totale Y)</b>	<b>20.840.779</b>	<b>20.840.779</b>	<b>20.840.779</b>	
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	



# AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

---

## Nota Illustrativa

**Bilancio preventivo economico annuale 2024 e pluriennale 2024 - 2026**



# **AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA PISANA**

## **NOTA ILLUSTRATIVA**

### **BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024 E PLURIENNALE 2024– 2026**

#### **Premessa**

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

La redazione del bilancio di previsione 2024 ha tenuto conto, come già per gli anni precedenti, delle linee di indirizzo dettate dalla Delibera G.R.T n. 754 del 10/08/2012 e della successiva Delibera G.R.T n. 1235 del 28/12/2012, circa le azioni di riordino dei servizi del Sistema Sanitario Regionale e della Legge Regionale del 16 marzo 2015, n. 28 *“Disposizioni urgenti per il riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale”*, della Legge Regionale n. 84 del 28/12/2015 *“Riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale. Modifiche alla l.r. 40/2005”* e della Legge regionale n. 44 del 14 luglio 2016 *“Ulteriori disposizioni in merito al riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale . Modifiche alla l.r. 40/2005 e alla l.r. 3/2008.”*

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2024 è stato redatto nel rispetto delle linee guida dettate dai competenti uffici regionali con note prot. AOOGR\_T\_0097764\_2024-02-09 del 09/02/2024 con oggetto *“Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2024”*, anche tenuto conto che dalla conformità a tali linee guida dipenderà la sua approvazione da parte della Giunta Regionale, previa adeguata istruttoria del settore preposto.

Si rammenta che tale bilancio, in quanto riferito ad un'Azienda che da tempo non è gestita in contabilità finanziaria, ma in contabilità economico patrimoniale, non ha valore autorizzatorio, ma meramente programmatico, e che l'equilibrio economico realmente rilevante nei confronti dei tavoli di verifica ministeriali (sui quali, peraltro, il bilancio preventivo non è oggetto di esame) è quello del bilancio d'esercizio consolidato regionale.

Il bilancio economico preventivo è, inoltre, articolato su base pluriennale per il periodo 2024-2026. Per quanto riguarda gli anni 2025 e 2026 sono stati riportati convenzionalmente i valori del Bilancio Preventivo dell'esercizio 2024, basandosi su un'ipotesi di continuità nel triennio sia in termini di valore della produzione che in termini di costi, in assenza di specifiche indicazioni regionali che ipotizzino variazioni significative.

Le tabelle contengono valori esposti in euro.

## A) Valore della produzione

### A.1) Contributi in conto esercizio

Modello MEC 2020	BE 2022	CE IV Trimestre 2023	BP 2024	Differenza BP 2024- CE IV Trim 2023	% BP 2024- CE IV Trim 2023
AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	194.443.147	180.950.332	179.380.979	-1.569.353	-1%
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	161.809.640	175.420.958	179.380.979	3.960.021	2%
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	32.352.036	4.732.725	0	-4.732.725	-100%
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	114.650	796.650	0	-796.650	-100%
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	166.821	0	0	0	

Nelle *linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2024* è stata determinata l'assegnazione di risorse di Fondo Sanitario Indistinto pari a 179.380.979 €, costituita da 131.676.561 € di assegnazione iniziale e 47.704.418 € di ulteriori risorse che l'azienda è autorizzata ad iscrivere tra i contributi di fondo sanitario indistinto e che saranno assegnati in corso di esercizio, tramite le assegnazioni intermedie o come assegnazione finale.

Nella determinazione del Fondo ordinario di gestione la Regione ha tenuto conto dei costi per la copertura degli incrementi di costo del personale dipendente derivanti dagli accantonamenti dei rinnovi CCNL 2022-2024 per il terzo anno del triennio che dovranno essere coperti con le risorse assegnate. La Regione ha tenuto conto anche della necessità di contribuire alla copertura dei costi derivanti dalla stipula dei mutui autorizzati con la DGR n. 722/2016 ed alcune D.G.R. successive.

Così come è avvenuto in passato, tale assegnazione non è esaustiva della quota di F.S.R. destinata all'azienda e sarà integrata in parte entro la fine dell'esercizio 2024 (con riferimento alla copertura dei costi sostenuti in relazione a progetti o particolari attività non più finanziate con contributi vincolati) in parte poco prima dell'adozione del bilancio d'esercizio 2024, conguagliando la quota del fondo di riequilibrio attribuita.

Oltre all'assegnazione iniziale, le aziende sono state autorizzate ad iscrivere nei propri bilanci preventivi ulteriori quote di F.S.R. vincolato non ancora assegnabili formalmente perché in gran parte legate al grado di realizzazione di una serie di progetti autorizzati dalla Regione, il cui grado di realizzazione sarà noto solo in prossimità della conclusione dell'esercizio 2024. Per l'anno 2024 l'AOUP non è però stata autorizzata ad iscrivere nel proprio bilancio preventivo somme a titolo di ulteriori risorse di Fondo Sanitario Vincolato.

L'autorizzazione complessiva all'iscrizione di risorse a titolo di Fondo Sanitario (indistinto e vincolato) pertanto è pari a 179.380.979 €.

La rilevazione contabile nell'anno 2024 dei contributi avverrà secondo quanto indicato dal D. Lgs. 118/2011 e del relativo decreto della certificabilità del 17/09/2012.

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

Modello MEC 2020	BE 2022	CE IV Trimestre 2023	BP 2024	Differenza BP 2024-CE IV Trim 2023	% BP 2024-CE IV Trim 2023
<b>AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	-2.566.345	-540.000	0	540.000	-100%
AA0250) A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0	-540.000	0	540.000	-100%
AA0260) A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-2.566.345	0	0	0	

Per l'anno 2024, in attesa dell'assegnazione di contributi in conto capitale da parte della regione, come più approfonditamente esplicitato nella apposita sezione relativa al piano degli investimenti aziendale, non si prevedono rettifiche di contributi in c/esercizio per destinazioni ad investimenti privi di copertura finanziaria come previsto nelle *linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2024*.

Tali rettifiche sono eseguite secondo quanto indicato dal D. Lgs. 118/2011 al fine di far ricadere l'importo degli investimenti finanziati con risorse proprie interamente nell'anno di realizzazione.

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

Modello MEC 2020	BE 2022	CE IV Trimestre 2023	BP 2024	Differenza BP 2024-CE IV Trim 2023	% BP 2024-CE IV Trim 2023
<b>AA0270) A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti</b>	1.354.012	0	0	0	
AA0271) A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	148.059	0	0	0	
AA0280) A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0	0	
AA0290) A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	690.640	0	0	0	
AA0300) A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	45.000	0	0	0	
AA0310) A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	470.313	0	0	0	

Per l'anno 2024 non si stimano utilizzi di contributi per progetti in corso di realizzazione, accantonati negli esercizi precedenti in quanto non utilizzati.

La rilevazione contabile nell'anno 2024 degli utilizzi dei contributi degli anni precedenti avverrà secondo quanto indicato dal D. Lgs. 118/2011 e del relativo decreto della certificabilità del 17/09/2012.

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

Il valore preminente tra le componenti della voce in analisi è quello relativo alla mobilità attiva.

Il valore inserito nella previsione 2024 corrisponde agli importi indicati nell'allegato 6) della nota prot. AOOGR\_T\_0097764\_2024-02-09 del 09/02/2024, pari alla mobilità sanitaria effettiva registratasi nell'esercizio 2022 per la mobilità regionale, mentre per quella extraregionale la regione ha tenuto conto del fatto che con l'esercizio 2023 sono terminati i conguagli relativi ad annualità precedenti che hanno ridotto notevolmente il saldo attivo di tale mobilità negli esercizi 2021, 2022 e 2023. Negli importi della mobilità, come negli esercizi precedenti, è compresa l'attività della Fondazione Stella Maris.

I ricavi relativi alla erogazione di prestazioni ambulatoriali o di ricovero a strutture pubbliche, private o a privati cittadini (*cd. prestazioni a fatturazione diretta*), sono stati stimati prendendo come riferimento i valori relativi ai ricavi previsti nel modello CE IV trimestre 2023. Tale scelta si è resa necessaria per rendere comparabile i valori di ricavo con i valori di costo, stimati quest'ultimi secondo le indicazioni contenute nella citata nota regionale che prevede, per le voci di costo per le quali non sono espressamente indicati i valori obiettivo da non superare, di considerare ai fini della redazione del bilancio preventivo 2024 voci di costo non superiori a quelle inserite nel modello CE IV trimestre 2023.

Altra voce importante dei *Proventi e ricavi diversi* è quella relativa ai ricavi da Attività libero-professionale che viene organizzata e monitorata secondo le disposizioni regionali.

Modello MEC 2020	BE 2022	CE IV Trimestre 2023	BP 2024	Differenza BP 2024-CE IV Trim 2023	% BP 2024-CE IV Trim 2023
<b>AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>361.796.048</b>	<b>374.438.569</b>	<b>376.117.775</b>	<b>1.679.205</b>	<b>0%</b>
<b>AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>	<b>341.898.929</b>	<b>352.729.569</b>	<b>357.093.775</b>	<b>4.364.205</b>	<b>1%</b>
AA0340) A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	308.212.112	306.329.254	306.011.254	-318.000	0%
AA0350) A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infraregione	199.772.498	199.695.522	199.683.522	-12.000	0%
AA0360) A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infraregione	69.719.918	67.835.478	67.529.478	-306.000	0%
AA0380) A.4.A.1.5) Prestazioni di File F - infraregione	32.304.360	32.273.576	32.273.576	0	0%
AA0420) A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - infraregione	270.659	380.000	380.000	0	0%
AA0430) A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - infraregione	0	0	0	0	
AA0440) A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1.544.610	360.000	615.000	255.000	71%
AA0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	32.142.207	46.040.315	50.467.520	4.427.205	10%
AA0460) A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	18.727.367	32.842.639	36.918.844	4.076.205	12%
AA0470) A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	10.690.407	10.690.407	10.690.407	0	0%
AA0490) A.4.A.3.5) Prestazioni di File F - extraregione	2.079.763	2.079.763	2.079.763	0	0%
AA0570) A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	272.805	55.642	406.642	351.000	631%
<b>AA0660) A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>	<b>1.401.385</b>	<b>1.438.000</b>	<b>1.304.000</b>	<b>-134.000</b>	<b>-9%</b>
<b>AA0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>	<b>18.495.734</b>	<b>20.271.000</b>	<b>17.720.000</b>	<b>-2.551.000</b>	<b>-13%</b>
AA0680) A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	3.956.063	4.590.000	3.720.000	-870.000	-19%
AA0690) A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	13.695.464	14.721.000	13.270.000	-1.451.000	-10%
AA0720) A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	637.288	742.000	565.000	-177.000	-24%
AA0730) A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	206.919	218.000	165.000	-53.000	-24%

#### A.5) Concorsi recuperi e rimborsi

La stima dei valori attribuiti a questa macrovoce è stata effettuata tenendo conto dei ricavi previsti nel modello CE IV trimestre 2023. La differenza principale rispetto agli anni precedenti è rappresentata dal valore dei ricavi per rimborsi per pay-back farmaceutico che è stato inserito per 2.172.940 € e per pay-back dispositivi medici che è stato inserito per 15.221.904, ovvero per un terzo di quanto previsto nella citata nota regionale Linee Guida (valore pay-back triennio 2019 – 2021).

Modello MEC 2020	BE 2022	CE IV Trimestre 2023	BP 2024	Differenza BP 2024- CE IV Trim 2023	% BP 2024- CE IV Trim 2023
AA0750) A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	38.592.788	26.851.616	39.241.193	12.389.577	46%
AA0760) A.5.A) Rimborsi assicurativi	510.343	228.117	214.598	-13.519	-6%
AA0770) A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0	74.600	74.600	0	0%
AA0800) A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	19.219.103	19.661.601	20.141.313	479.712	2%
AA0840) A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	3.642.798	336.179	142.386	-193.794	-58%
AA0880) A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	15.220.544	6.551.118	18.668.296	12.117.178	185%
AA0890) A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	3.529.329	4.310.780	2.172.940	-2.137.840	-50%
AA0900) A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0	0	
AA0910) A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	3.529.329	4.310.780	2.172.940	-2.137.840	-50%
AA0920) A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0	0	0	0	
AA0921) A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	10.256.760	0	15.221.904	15.221.904	
AA0930) A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.434.455	2.240.338	1.273.453	-966.885	-43%

#### A.6) Compartecipazioni alla spesa sanitaria

La previsione degli incassi ticket per l'anno 2024, comunicato dalla U.O. GAPAO, tiene conto di tutte le azioni aziendali volte al continuo miglioramento organizzativo delle fasi di riscossione e di verifica regolarità esenzioni. La stima dei ricavi ha tenuto conto anche dell'abolizione del contributo per la digitalizzazione, a seguito della DGR n. 191 del 18/02/2019 e, dal 1 settembre 2020, della quota fissa ricetta (in Toscana sostituita da varie forme di ticket aggiuntivo) in base a quanto disposto dall'art. 1 comma 446 della L. n. 160/2019 (legge bilancio 2020).

Per l'anno 2024 sono stati stimati ticket per un valore complessivo pari a 8.267.000 €.

Modello MEC 2020	BE 2022	CE IV Trimestre 2023	BP 2024	Differenza BP 2024- CE IV Trim 2023	% BP 2024- CE IV Trim 2023
AA0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	7.645.706	7.890.000	8.267.000	377.000	5%
AA0950) A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	7.634.488	7.792.000	8.169.000	377.000	5%
AA0960) A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	11.218	98.000	98.000	0	0%
AA0970) A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	0	0	0	

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

Rappresenta la voce nella quale sono rilevate le sterilizzazioni delle quote di ammortamento relative a immobilizzazioni acquisite con contributi in conto capitale, con risorse di terzi, con donazioni.

Modello MEC 2020	BE 2022	CE IV Trimestre 2023	BP 2024	Differenza BP 2024- CE IV Trim 2023	% BP 2024- CE IV Trim 2023
AA0980) A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	13.413.069	13.413.069	13.413.069	0	0%
AA0990) A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0	0	
AA1000) A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	9.192.906	9.192.906	9.192.906	0	0%
AA1010) A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	2.072.041	2.072.041	2.072.041	0	0%
AA1020) A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	921.479	921.479	921.479	0	0%
AA1030) A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	183.539	183.539	183.539	0	0%
AA1040) A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.043.103	1.043.103	1.043.103	0	0%

#### A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

Non sussistono voci legate a tali fattispecie di ricavi.

#### A.9) Altri ricavi e proventi

Questa voce, che ammonta a 3.801.464 € accoglie le voci ricavo non ricomprese in quelle precedenti. E' composta essenzialmente dai proventi da attività commerciali e sono stati stimati prendendo come riferimento i valori relativi ai ricavi previsti per il modello CE IV trimestre 2023. Tale scelta si è resa necessaria per rendere comparabile i valori di ricavo con i valori di costo, stimati secondo le indicazioni contenute nella citata nota regionale che prevede, per le voci di costo per le quali non sono espressamente indicati i valori obiettivo da non superare, di considerare ai fini della redazione del bilancio preventivo 2024 voci di costo non superiori, complessivamente, a quelle inserite nel modello CE IV trimestre 2023. La differenza principale rispetto all'anno 2022 è rappresentata da ricavi per sperimentazioni cliniche non inseriti nel bilancio di previsioni, né come ricavi né come costi, in assenza di una previsione certa.

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

Modello MEC 2020	BE 2022	CE IV Trimestre 2023	BP 2024	Differenza BP 2024-CE IV Trim 2023	% BP 2024-CE IV Trim 2023
<b>AA1060) A.9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>11.496.842</b>	<b>3.487.727</b>	<b>2.801.464</b>	<b>-686.264</b>	<b>-20%</b>
AA1070) A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	3.894.994	926.513	219.500	-707.013	-76%
AA1080) A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	60.612	0	0	0	
AA1090) A.9.C) Altri proventi diversi	7.541.237	2.561.215	2.581.964	20.749	1%

## **B) Costi della produzione**

La previsione delle voci di costo è stata effettuata tenendo conto delle indicazioni contenute nella nota prot. AOOGRT\_0097764\_2024-02-09 del 09/02/2024.

Si specifica che dalla conformità a tali linee guida dipenderà l'approvazione del bilancio di previsione da parte della Giunta Regionale, previa adeguata istruttoria del settore preposto.

Si è pertanto provveduto a inscrivere i seguenti costi, come da indicazioni regionali:

- acquisto di farmaci con e senza AIC: importo non superiore al valore inserito nel modello CE IV trimestre 2023, al netto di incrementi ISTAT,
- acquisto di dispositivi medici: costi non superiori al modello CE IV trimestre 2023 ridotti del 5% (BA0220, BA0240 e BA0230), al netto di incrementi ISTAT,
- acquisto di altri beni sanitari: importi non superiori a quelli sostenuti nel modello CE IV trimestre 2023, al netto di incrementi ISTAT,
- acquisto di prestazioni sanitarie da strutture sanitarie private accreditate: importi non superiori a quelli stabiliti con Delibera G.R.T. 1339/2022, casistica non presente in AOUP,
- acquisto di beni non sanitari ed altri servizi sanitari e non sanitari: importi non superiori a quelli sostenuti nel modello CE IV trimestre 2023, al netto di incrementi ISTAT,
- spesa del personale: come da indicazioni regionali costi non superiori a quelli inseriti nel modello CE IV trimestre 2023 ridotti di 1.35 mln euro al netto di incrementi di legge e rinnovi CCNL,
- costi per la gestione diretta dei sinistri: come da indicazioni regionali non è stata inserita alcuna previsione in quanto il totale dei costi sarà interamente rimborsato dalla Regione
- costi per approvvigionamenti energetici: importi non superiori a quelli sostenuti nel modello CE IV trimestre 2023 ridotti del 5%, al netto di incrementi ISTAT,

### B.1) Acquisti di beni

Nella previsione 2024, fermo restando i risparmi previsti dalla normativa vigente, si è tenuto conto per l'acquisto dei beni sanitari delle indicazioni regionali sopra richiamate. Sono stati stimati, quindi, prendendo come riferimento i dati di costo inseriti nel modello CE IV trimestre 2024, ad eccezione degli acquisti di dispositivi medici per i quali i costi devono essere ridotti del 5% rispetto a quelli inseriti nel modello CE IV trimestre 2023.

Modello MEC 2020	BE 2022	CE IV Trimestre 2023	BP 2024	Differenza BP 2024-CE IV Trim 2023	% BP 2024-CE IV Trim 2023
<b>BA0010) B.1) Acquisti di beni</b>	<b>158.151.070</b>	<b>163.469.788</b>	<b>159.587.324</b>	<b>-3.882.465</b>	<b>-2%</b>
<b>BA0020) B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>	<b>155.975.638</b>	<b>161.352.989</b>	<b>157.527.227</b>	<b>-3.825.762</b>	<b>-2%</b>
BA0030) B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	50.971.171	57.863.154	57.863.154	0	0%
BA0040) B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	50.340.951	56.781.150	56.781.150	0	0%
BA0050) B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	630.220	545.492	545.492	0	0%
BA0051) B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	0	536.512	536.512	0	0%
BA0060) B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	0%
BA0070) B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0	0%
BA0210) B.1.A.3) Dispositivi medici	84.321.810	82.933.537	79.222.583	-3.710.954	-4%
BA0220) B.1.A.3.1) Dispositivi medici	57.983.426	58.699.274	56.107.217	-2.592.057	-4%
BA0230) B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	5.726.220	6.234.264	5.965.366	-268.897	-4%
BA0240) B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	20.612.164	18.000.000	17.150.000	-850.000	-5%
BA0250) B.1.A.4) Prodotti dietetici	125.374	164.370	164.370	0	0%
BA0260) B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	136.270	174.803	174.803	0	0%
BA0270) B.1.A.6) Prodotti chimici	16.407	12.806	12.806	0	0%
BA0280) B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0%
BA0290) B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	2.804.397	2.626.958	2.512.150	-114.808	-4%
BA0300) B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	17.600.209	17.577.361	17.577.361	0	0%
<b>BA0310) B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>	<b>2.175.432</b>	<b>2.116.799</b>	<b>2.060.097</b>	<b>-56.703</b>	<b>-3%</b>
BA0320) B.1.B.1) Prodotti alimentari	0	0	0	0	0%
BA0330) B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	293.715	214.008	195.000	-19.008	-9%
BA0340) B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	40	48.319	28.000	-20.319	-42%
BA0350) B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.770.150	1.644.495	1.626.441	-18.054	-1%
BA0360) B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	89.702	176.034	176.034	0	0%
BA0370) B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	21.826	33.943	34.622	679	2%
BA0380) B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0%

## B.2) Acquisti di servizi sanitari

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

La composizione dei costi degli acquisti di servizi sanitari è stata prevista sulla base delle indicazioni fornite dalla nota prot. AOOGR\_0097764\_2024-02-09 del 09/02/2024, in particolare non sono stati inseriti costi superiori a quelli del modello CE IV trimestre 2023.

Modello MEC 2020	BE 2022	CE IV Trimestre 2023	BP 2024	Differenza BP 2024-CE IV Trim 2023	% BP 2024-CE IV Trim 2023
<b>BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>	<b>56.318.918</b>	<b>58.649.230</b>	<b>57.927.849</b>	<b>-721.381</b>	<b>-1%</b>
BA0530) B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	5.933.570	5.992.593	5.925.593	-67.000	-1%
BA0540) B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale)	380.374	393.594	393.594	0	0%
BA0550) B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl della Regione) (specialistica ambulatoriale)	47.419	27.000	30.000	3.000	11%
BA0560) B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0%
BA0570) B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	167.766	125.376	125.376	0	0%
BA0580) B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale)	5.338.010	5.446.623	5.376.623	-70.000	-1%
BA0800) B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	11.548.808	11.548.808	11.548.808	0	0%
BA0810) B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera)	865.521	865.521	865.521	0	0%
BA0840) B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera)	10.683.287	10.683.287	10.683.287	0	0%
BA1090) B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	4.802.308	5.317.000	5.363.000	46.000	1%
BA1200) B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	13.442.091	14.620.000	12.385.000	-2.235.000	-15%
BA1210) B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	1.096.608	1.118.000	1.000.000	-118.000	-11%
BA1220) B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	10.891.850	12.177.000	10.120.000	-2.057.000	-17%
BA1260) B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	1.203.960	1.031.000	998.000	-33.000	-3%
BA1280) B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	218.497	367.104	367.104	0	0%
BA1350) B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	20.110.526	20.552.725	22.087.344	1.534.619	7%
BA1380) B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	20.095.538	20.552.725	22.087.344	1.534.619	7%
BA1390) B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	2.883.438	2.256.000	2.800.000	544.000	24%
BA1400) B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	3.448.913	2.792.000	3.559.344	767.344	27%
BA1410) B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-7	4.725	78.000	73.275	1551%
BA1420) B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	9.187.998	9.750.000	9.500.000	-250.000	-3%
BA1430) B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	3.808.453	4.800.000	5.000.000	200.000	4%
BA1440) B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	766.742	950.000	1.150.000	200.000	21%
BA1450) B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0	0	0	0	0%
BA1490) B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	236.991	215.000	215.000	0	0%

Si specifica che i costi dell'attività libero professionale sono rappresentate dalle competenze liquidate ai professionisti che svolgono l'attività libero professionale intramuraria e che la voce delle consulenze è rappresentata principalmente dal costo per il personale universitario.

### B.3) Acquisti servizi non sanitari

Modello MEC 2020	BE 2022	CE IV Trimestre 2023	BP 2024	Differenza BP 2024-CE IV Trim 2023	% BP 2024-CE IV Trim 2023
<b>BA1560) B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>67.299.808</b>	<b>60.855.444</b>	<b>58.260.620</b>	<b>-2.594.824</b>	<b>-4%</b>
BA1570) B.2.B.1) Servizi non sanitari	65.949.675	59.517.036	56.906.864	-2.610.172	-4%
BA1580) B.2.B.1.1) Lavanderia	5.137.879	4.450.000	4.449.000	-1.000	0%
BA1590) B.2.B.1.2) Pulizia	9.731.645	10.097.139	9.745.564	-351.575	-3%
BA1600) B.2.B.1.3) Mensa	4.744.955	5.150.000	4.882.000	-268.000	-5%
BA1610) B.2.B.1.4) Riscaldamento	10.950.121	11.282.657	9.017.800	-2.264.857	-20%
BA1620) B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	0	0	0	0	0%
BA1630) B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.968.515	1.913.410	1.895.000	-18.410	-1%
BA1640) B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.476.021	2.180.000	2.049.000	-131.000	-6%
BA1650) B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	259.057	299.734	299.734	0	0%
BA1660) B.2.B.1.9) Utenze elettricità	17.481.583	10.200.000	10.530.000	330.000	3%
BA1670) B.2.B.1.10) Altre utenze	1.618.849	1.800.000	1.800.000	0	0%
BA1680) B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	580.583	853.744	746.300	-107.444	-13%
BA1710) B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	11.000.466	11.290.353	11.492.466	202.113	2%
BA1750) B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	845.606	817.700	833.048	15.348	2%
BA1760) B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0%
BA1770) B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0%
BA1780) B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	845.606	817.700	833.048	15.348	2%
BA1790) B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	137.812	115.700	136.048	20.348	18%
BA1800) B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	120.555	160.000	65.000	-95.000	-59%
BA1810) B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0	0	0%
BA1820) B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	169.072	0	0	0	0%
BA1830) B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	418.167	542.000	632.000	90.000	17%
BA1831) B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0	0	0	0	0%
BA1840) B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0	0	0	0	0%
BA1880) B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	504.528	520.708	520.708	0	0%
BA1890) B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	213.121	200.708	200.708	0	0%
BA1900) B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	291.406	320.000	320.000	0	0%

La stima dei costi degli acquisti di servizi non sanitari è stata prevista sulla base delle indicazioni fornite dalla citata nota regionale, che prevede in particolare per gli acquisti di servizi non sanitari di inserire, complessivamente, costi non superiori a quelli del modello CE IV trimestre 2023 ad eccezione degli acquisti per approvvigionamenti energetici per i quali i costi devono essere ridotti del 5% rispetto a quelli inseriti nel modello CE IV trimestre 2023.

### B.4) Manutenzioni e riparazioni

Tale voce di costo fa riferimento all'attività di manutenzione e riparazione "ordinaria" degli immobili, impianti e per le attrezzature sanitarie utilizzate per lo svolgimento dell'attività sanitaria. La stima dei costi per manutenzioni e riparazioni è stata prevista sulla base delle indicazioni fornite dalla citata nota regionale e dalle informazioni ricevute dalla struttura competente.

Modello MEC 2020	BE 2022	CE IV Trimestre 2023	BP 2024	Differenza BP 2024-CE IV Trim 2023	% BP 2024-CE IV Trim 2023
<b>BA1910) B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	<b>23.366.076</b>	<b>25.037.356</b>	<b>23.556.719</b>	<b>-1.480.636</b>	<b>-6%</b>
BA1920) B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	9.051.164	9.644.401	8.791.699	-852.702	-9%
BA1930) B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0	0	0	0	0%
BA1940) B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	9.477.905	10.231.317	9.852.400	-378.917	-4%
BA1950) B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	159.268	165.857	165.857	0	0%
BA1960) B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	20.317	15.458	16.441	983	6%
BA1970) B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	4.657.421	4.980.323	4.730.323	-250.000	-5%
BA1980) B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0%

### B.5) Godimento beni di terzi

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

Modello MEC 2020	BE 2022	CE IV Trimestre 2023	BP 2024	Differenza BP 2024-CE IV Trim 2023	% BP 2024-CE IV Trim 2023
<b>BA1990) B.4) Godimento di beni di terzi</b>	<b>10.324.299</b>	<b>11.275.599</b>	<b>11.900.284</b>	<b>624.685</b>	<b>6%</b>
BA2000) B.4.A) Fitti passivi	154.650	162.000	162.000	0	0%
BA2010) B.4.B) Canoni di noleggio	10.169.649	11.113.599	11.738.284	624.685	6%
BA2040) B.4.C) Canoni di leasing	0	0	0	0	
BA2061) B.4.D) Canoni di project financing	0	0	0	0	
BA2070) B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	

La stima dei costi del godimento dei beni di terzi è stata prevista sulla base delle indicazioni fornite dalla nota regionale.

### B.6) Costi del personale

I costi del personale per il 2024 sono stati stimati sulla base delle indicazioni contenute nella nota regionale.

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

Modello MEC 2020	BE 2022	CE IV Trimestre 2023	BP 2024	Differenza BP 2024-CE IV Trim 2023	% BP 2024-CE IV Trim 2023
<b>BA2080) Totale Costo del personale</b>	<b>259.316.349</b>	<b>258.848.866</b>	<b>257.590.818</b>	<b>-1.258.048</b>	<b>0%</b>
BA2090) B.5) Personale del ruolo sanitario	214.312.820	213.845.337	212.587.289	-1.258.048	-1%
BA2100) B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	95.021.169	94.553.686	93.295.638	-1.258.048	-1%
BA2190) B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	119.291.651	119.291.651	119.291.651	0	0%
<b>BA2230) B.6) Personale del ruolo professionale</b>	<b>669.778</b>	<b>669.778</b>	<b>669.778</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
BA2240) B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	667.774	667.774	667.774	0	0%
BA2280) B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	2.003	2.003	2.003	0	0%
BA2320) B.7) Personale del ruolo tecnico	31.044.504	31.044.504	31.044.504	0	0%
BA2330) B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	24.236	24.236	24.236	0	0%
BA2370) B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	31.020.268	31.020.268	31.020.268	0	0%
BA2410) B.8) Personale del ruolo amministrativo	13.289.248	13.289.248	13.289.248	0	0%
BA2420) B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.531.213	1.531.213	1.531.213	0	0%
BA2460) B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	11.758.034	11.758.034	11.758.034	0	0%

### B.7) Oneri diversi di gestione

Tale voce, pari a 4.225.013 €, accoglie i costi per le indennità, rimborsi spese per gli organi direttivi e collegio sindacale per 0,6 €/Mln €, imposte e tasse per 1,0 €/Mln € e 2,6 €/Mln per altri oneri diversi di gestione, fra cui le quote associative annuali per la partecipazioni a Fondazioni e Consorzi, spese postali, spese per imposta di bollo.

Modello MEC 2020	BE 2022	CE IV Trimestre 2023	BP 2024	Differenza BP 2024- CE IV Trim 2023	% BP 2024- CE IV Trim 2023
<b>BA2500) B.9) Oneri diversi di gestione</b>	4.478.646	4.323.728	4.225.013	-98.716	-2%
BA2510) B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	935.189	800.684	993.091	192.407	24%
BA2520) B.9.B) Perdite su crediti	35.964	0	0	0	
BA2530) B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	3.507.493	3.523.045	3.231.922	-291.123	-8%

### B.8) Ammortamenti

I costi relativi all'ammortamento dei beni nell'anno 2024 tengono conto delle aliquote introdotte con il D. Lgs. n. 118 del 23/06/2011.

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

Modello MEC 2020	BE 2022	CE IV Trimestre 2023	BP 2024	Differenza BP 2024- CE IV Trim 2023	% BP 2024- CE IV Trim 2023
<b>BA2560) Totale Ammortamenti</b>	21.477.781	21.477.781	21.477.781	0	0%
BA2570) B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	198.258	198.258	198.258	0	0%
<b>BA2580) B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	21.279.523	21.279.523	21.279.523	0	0%
BA2590) B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	14.797.607	14.797.607	14.797.607	0	0%
BA2620) B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.481.916	6.481.916	6.481.916	0	0%

### B.9) Svalutazione crediti

Si stima svalutazione dei crediti pari a 170.000 €.

Modello MEC 2020	BE 2022	CE IV Trimestre 2023	BP 2024	Differenza BP 2024- CE IV Trim 2023	% BP 2024- CE IV Trim 2023
<b>BA2630) B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	75.848	350.000	170.000	-180.000	-51%
BA2640) B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0	0	
BA2650) B.12.B) Svalutazione dei crediti	75.848	350.000	170.000	-180.000	-51%

### B.10) Variazioni delle rimanenze

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

Modello MEC 2020	BE 2022	CE IV Trimestre 2023	BP 2024	Differenza BP 2024- CE IV Trim 2023	% BP 2024- CE IV Trim 2023
<b>BA2660) B.13) Variazione delle rimanenze</b>	1.993.019	970.000	0	-970.000	-100%
BA2670) B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	1.997.065	970.000	0	-970.000	-100%
BA2680) B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-4.046	0	0	0	

### B.11) Accantonamenti tipici dell'esercizio

Gli accantonamenti tipici dell'esercizio sono stati così stimati:

Modello MEC 2020	BE 2022	CE IV Trimestre 2023	BP 2024	Differenza BP 2024- CE IV Trim 2023	% BP 2024- CE IV Trim 2023
BA2690) B.14) Accantonamenti dell'esercizio	8.264.454	6.415.193	1.538.950	-4.876.243	-76%
BA2700) B.14.A) Accantonamenti per rischi	851.291	710.000	530.000	-180.000	-25%
BA2760) B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità' (SUMAI)	11.832	9.000	9.000	0	0%
BA2770) B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	2.391.993	1.910.000	0	-1.910.000	-100%
BA2820) B.14.D) Altri accantonamenti	5.009.337	3.786.193	999.950	-2.786.243	-74%

In particolare gli accantonamenti sono relativi a rischi derivanti da contenzioso legale, per rischi derivanti da contenzioso con il personale e per rischio per interessi moratori da fornitori, per rinnovi CCNL del personale dipendente e medici sumaisti, come da citate Linee Guida, per Fondo perequazione dirigenza e comparto e per premio operosità medici sumaisti.

### C "Proventi e oneri finanziari"

Sono stati stimati interessi passivi per 2.145.342 € nel 2024.

L'importo è principalmente determinato dagli interessi sui mutui in essere stipulati con CdP, con Banco BPM e con BNL.

Modello MEC 2020	BE 2022	CE IV Trimestre 2023	BP 2024	Differenza BP 2024- CE IV Trim 2023	% BP 2024- CE IV Trim 2023
CA0010) C.1) Interessi attivi	9.148	0	0	0	
CA0050) C.2) Altri proventi	0	0	0	0	
CA0110) C.3) Interessi passivi	2.635.845	2.393.111	2.145.342	-247.768	-10%
CA0150) C.4) Altri oneri	0	0	0	0	
CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)	-2.626.697	-2.393.111	-2.145.342	247.768	-10%

### E "Proventi e oneri straordinari"

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

In virtù del fatto che il costo relativo ai risarcimenti derivanti dalla gestione diretta del rischio clinico è a carico della Regione Toscana e che i relativi contributi non sono ricompresi nelle risorse indicate nella citata nota regionale Linee Guida, come richiesto, al fine di mantenere la coerenza tra costi e ricavi non si è provveduto ad inserire tali costi.

Modello MEC 2020	BE 2022	CE IV Trimestre 2023	BP 2024	Differenza BP 2024- CE IV Trim 2023	% BP 2024- CE IV Trim 2023
EA0010) E.1) Proventi straordinari	5.276.705	2.437.359	0	-2.437.359	-100%
EA0020) E.1.A) Plusvalenze	400.000	0	0	0	
EA0030) E.1.B) Altri proventi straordinari	4.876.705	2.437.359	0	-2.437.359	-100%
EA0260) E.2) Oneri straordinari	12.465.774	12.028.576	0	-12.028.576	-100%
EA0270) E.2.A) Minusvalenze	0	12.494	0	-12.494	-100%
EA0280) E.2.B) Altri oneri straordinari	12.465.774	12.016.081	0	-12.016.081	-100%
EZ9999) Totale proventi e oneri straordinari (E)	-7.189.069	-9.591.217	0	9.591.217	-100%

Y) Imposte sul reddito di esercizio

Le imposte e tasse, composte da IRES e IRAP, ammontano complessivamente a 20.840.779 €.

Modello MEC 2020	BE 2022	CE IV Trimestre 2023	BP 2024	Differenza BP 2024- CE IV Trim 2023	% BP 2024- CE IV Trim 2023
<b>YA0010) Y.1) IRAP</b>	<b>18.975.470</b>	<b>18.867.743</b>	<b>20.630.779</b>	<b>1.763.036</b>	<b>9%</b>
YA0020) Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	18.280.733	18.173.007	19.936.042	1.763.036	10%
YA0030) Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0	0	0	
YA0040) Y.1.C) IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia)	659.737	659.737	659.737	0	0%
YA0050) Y.1.D) IRAP relativa ad attivita' commerciale	35.000	35.000	35.000	0	0%
<b>YA0060) Y.2) IRES</b>	<b>210.000</b>	<b>330.000</b>	<b>210.000</b>	<b>-120.000</b>	<b>-36%</b>
YA0090) Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	0	
<b>YZ9999) Totale imposte e tasse (Y)</b>	<b>19.185.470</b>	<b>19.197.743</b>	<b>20.840.779</b>	<b>1.643.036</b>	<b>9%</b>

## BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2024 – 2026

Il Bilancio pluriennale di previsione 2024 - 2026 è stato predisposto secondo la normativa in materia di contabilità e bilancio di cui al D. Lgs n. 118 del 23.06.2011 e s.m.i. e in conformità alle disposizioni di cui alla L.R.T. n. 40 del 24.02.2005 e s.m.i., art. 120.

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

Considerato che la nota della Regione Toscana, Direzione Generale Diritti di cittadinanza e coesione sociale, Settore Bilanci e monitoraggi economici del S.S.R, prot. AOOGR\_T\_0097764\_2024-02-09 del 09/02/2024 con oggetto "*Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2024*" non fornisce alcuna indicazione con riferimento agli esercizi successivi, il Conto Economico di Previsione degli anni 2025 e 2026 è stato redatto con gli stessi valori previsti per il 2024.



# AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

---

## Relazione del Direttore Generale

**Bilancio preventivo economico annuale 2024 e pluriennale 2024 - 2026**



# **AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA PISANA**

## **RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

### **BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024 E PLURIENNALE 2024 – 2026**

#### **Introduzione al Bilancio di Previsione - Contesto di riferimento**

Lo scenario di riferimento nell'ambito del quale è redatto il Bilancio di previsione dell'Azienda Ospedaliero Universitaria Pisana continua a risentire degli effetti delle diverse manovre finanziarie che hanno comportato e/o comporteranno degli incrementi molto contenuti del Fondo Sanitario Nazionale e, in alcuni casi, delle riduzioni delle risorse complessivamente destinate al finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale. Tutto ciò è efficacemente descritto, anche in termini quantitativi, nell'ambito delle Linee Guida alla predisposizione del Bilancio di Previsione 2024, nota prot. AOOGR\_ AOOGR\_0097764\_2024-02-09 del 09/02/2024 con oggetto "Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2024"

È necessario tuttavia anche tenere in considerazione come, in risposta a tale difficile scenario, la Regione Toscana abbia messo a punto importanti azioni di riordino dell'intero Servizio Sanitario Regionale secondo un articolato processo di razionalizzazione e revisione dei modelli organizzativi, operativi e produttivi (cfr. Delibera G.R.T. n. 754 del 10/08/2012 e Delibera G.R.T. n. 1235 del 28/12/2012) a cui si sono aggiunte prima la Legge regionale 16 marzo 2015, n. 28 "Disposizioni urgenti per il riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale" e successivamente la Legge regionale 28 dicembre 2016, la n. 84 "Riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale. Modifiche alla l.r. 40/2005" e la n. 44 del 14 luglio 2016 "Ulteriori disposizioni in merito al riordino dell'assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale . Modifiche alla l.r. 40/2005 e alla l.r. 3/2008."

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

Al fine di garantire il vincolo normativo del pareggio di bilancio, mantenendo i livelli di assistenza, è stato seguito il seguente criterio di redazione del bilancio preventivo che prevede la valorizzazione delle voci di costo e di ricavo secondo le indicazioni contenute nella nota. prot. AOOGR\_ AOOGR\_0097764\_2024-02-09 del 09/02/2024:

- acquisto di farmaci con e senza AIC: importo non superiore al valore inserito nel modello CE IV trimestre 2023, al netto di incrementi ISTAT,
- acquisto di dispositivi medici: costi non superiori al modello CE IV trimestre 2023 ridotti del 5% (BA0220, BA0240 e BA0230), al netto di incrementi ISTAT,
- acquisto di altri beni sanitari: importi non superiori a quelli sostenuti nel modello CE IV trimestre 2023, al netto di incrementi ISTAT,
- acquisto di prestazioni sanitarie da strutture sanitarie private accreditate: importi non superiori a quelli stabiliti con Delibera G.R.T. 1339/2022, casistica non presente in AOUP,

- acquisto di beni non sanitari ed altri servizi sanitari e non sanitari: importi non superiori a quelli sostenuti nel modello CE IV trimestre 2023, al netto di incrementi ISTAT,
- spesa del personale: come da indicazioni regionali costi non superiori a quelli inseriti nel modello CE IV trimestre 2023 ridotti di 1.35 mln euro al netto di incrementi di legge e rinnovi CCNL,
- costi per la gestione diretta dei sinistri: come da indicazioni regionali non è stata inserita alcuna previsione in quanto il totale dei costi sarà interamente rimborsato dalla Regione
- costi per approvvigionamenti energetici: importi non superiori a quelli sostenuti nel modello CE IV trimestre 2023 ridotti del 5%, al netto di incrementi ISTAT,

Il Bilancio di previsione 2024 e il bilancio pluriennale 2024 – 2026 sono stati redatti tenendo conto dello schema ministeriale e delle indicazioni contenute nella delibera G.R.T n. 1343 del 20/12/2004, (*“Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Aziende Sanitarie della Toscana”*), così come modificata a seguito della delibera n. 962 del 17/12/2007 (che modifica anche gli schemi dello Stato patrimoniale e del Conto economico ed il Piano dei conti precedentemente definiti dalla Regione Toscana con delibera n. 1171/2003) e dei decreti n. 8102 del 24/12/2004, n. 2487 del 19/05/2006, n. 1418 del 08/04/2008, n. 1895 del 29/04/2009, n. 2047 del 29/04/2010 n. 800 del 05/03/2012, n. 14575 del 30/12/2016, n.4930 del 09/04/2018, n.14369 del 17/09/2018 n. 14369 del 17/9/2018, n. 6068 del 17/04/2019, n. 7934 del 29/05/2020, n. 9749 del 08/06/2021, n. 19167 del 28/09/2022, n. 9600 del 12/05/2023 che introducono ed aggiornano le casistiche afferenti i principi contabili regionali.

La redazione del bilancio preventivo 2024 tiene conto del D. Lgs. n. 118 del 23/06/2011 *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n.4”*, del D.M. 17/09/2012 sulla certificabilità del bilancio e del D.M. 25/03/2013. In tali decreti vengono definiti i principi contabili da applicare in ambito sanitario e vengono adottati i nuovi schemi di bilancio.

## **Le risorse**

Il bilancio di previsione 2024 è stato redatto tenendo conto delle indicazioni fornite dalla Regione Toscana con la nota Prot. AOOGR\_T\_ AOOGR\_T\_0097764\_2024-02-09 del 09/02/2024 con oggetto *“Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2024”*, con la quale il Dirigente responsabile del “Settore Bilanci e monitoraggi economici del S.S.R” della Regione Toscana ha indicato le linee guida per la predisposizione del bilancio.

In tale nota è stata determinata l’assegnazione di risorse di Fondo Sanitario Indistinto pari a 179.380.979 €, costituita da 131.676.561 € di assegnazione iniziale e 47.704.418 € di ulteriori risorse iscrivibili nel bilancio.

Nella determinazione del Fondo ordinario di gestione la Regione ha tenuto conto dei costi per la copertura degli incrementi di costo del personale dipendente derivanti dagli accantonamenti dei rinnovi CCNL 2022-2024 per il terzo anno del triennio,

La Regione ha tenuto conto anche della necessità di contribuire alla copertura dei costi derivanti dalla stipula dei mutui autorizzati con la DGR n. 722/2016 ed alcune D.G.R. successive.

Così come è avvenuto in passato, tale assegnazione non è esaustiva della quota di F.S.R. destinata all'azienda e sarà integrata in parte entro la fine dell'esercizio 2024 (con riferimento alla copertura dei costi sostenuti in relazione a progetti o particolari attività non più finanziate con contributi vincolati) in parte poco prima dell'adozione del bilancio d'esercizio 2024, conguagliando la quota del fondo di riequilibrio attribuita.

Oltre all'assegnazione iniziale, le aziende sono state autorizzate ad inscrivere nei propri bilanci preventivi ulteriori quote di F.S.R. vincolato non ancora assegnabili formalmente perché in gran parte legate al grado di realizzazione di una serie di progetti autorizzati dalla Regione, il cui grado di realizzazione sarà noto solo in prossimità della conclusione dell'esercizio 2024. Per l'anno 2024 l'AOUP però non è stata autorizzata ad inscrivere nel proprio bilancio preventivo somme a titolo di ulteriori risorse di Fondo Sanitario Vincolato.

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

La previsione relativa alla mobilità sanitaria attiva (regionale ed extraregionale) è stata effettuata secondo le indicazioni regionali contenute nella citata nota regionale Linee Guida e cioè inserendo nella previsione 2024, per quanto riguarda le prestazioni regionali, gli importi della mobilità sanitaria effettiva registratasi nell'esercizio 2022. Per le prestazioni extraregionale il valore indicato è superiore a quello del 2022 in quanto la regione ha tenuto conto del fatto che con l'esercizio 2023 sono terminati i conguagli relativi ad annualità precedenti che hanno ridotto notevolmente il saldo attivo di tale mobilità negli esercizi 2021, 2022 e 2023. Negli importi della mobilità, come negli esercizi precedenti, è compresa l'attività della Fondazione Stella Maris effettuata per conto dell'AOUP in forza del protocollo di intesa approvato dalla Regione Toscana con DGRT 339/2005.

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

Nella tabella seguente è presentato uno schema di conto economico riclassificato allo scopo di fornire una rappresentazione sintetica dell'andamento economico gestionale previsto per il 2024 in raffronto al bilancio d'esercizio 2022 e alla previsione di chiusura per l'esercizio 2023, aggiornata al Ce IV Trimestre 2023.

CE RICLASSIFICATO	CONSUNTIVO 2022	CE IV Trim 2023	BP 2024	Δ 2024- 2023	Δ% 2024_2023
<b>Ricavi</b>					
Fondo Regionale Indistinto	161.810	175.421	179.381	3.960	2%
Rettifica contributi	-2.566	-540	0	540	-100%
Altri contributi (compreso utilizzo)	33.988	5.529	0	-5.529	-100%
<b>Totale contributi</b>	<b>193.231</b>	<b>180.410</b>	<b>179.381</b>	<b>-1.029</b>	<b>-1%</b>
Mobilita' attiva infra regionale	302.277	302.386	302.386	0	0%
Mobilita' attiva fuori regione Toscana	31.869	45.985	50.061	4.076	9%
Ricavi da attività proprie	85.385	64.297	73.980	9.683	15%
Costi capitalizzati	13.413	13.413	13.413	0	0%
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>626.175</b>	<b>606.491</b>	<b>619.221</b>	<b>12.730</b>	<b>2%</b>
Acquisto beni sanitari	155.976	161.353	157.527	-3.826	-2%
Variazioni delle rimanenze sanitarie	1.997	970	0	-970	-100%
<b>Totale acquisti beni sanitari</b>	<b>157.973</b>	<b>162.323</b>	<b>157.527</b>	<b>-4.796</b>	<b>-3%</b>
Acquisto beni non sanitari	2.175	2.117	2.060	-57	-3%
Variazioni delle rimanenze non sanitarie	-4	0	0	0	
<b>Totale acquisti beni non sanitari</b>	<b>2.171</b>	<b>2.117</b>	<b>2.060</b>	<b>-57</b>	<b>-3%</b>
Servizi sanitari (trasp.san.-altri)	5.021	5.684	5.730	46	1%
Servizi non sanitari	65.874	59.184	56.681	-2.503	-4%
Manutenzioni e riparazioni	23.366	25.037	23.557	-1.481	-6%
Godimento beni di terzi	10.324	11.276	11.900	625	6%
Personale dipendente	259.316	258.849	257.591	-1.258	0%
Personale Universitario	9.188	9.750	9.500	-250	-3%
Consulenze, collaborazioni, altre prestazioni di lavoro sanitarie e non sanitarie	11.768	11.620	13.420	1.800	15%
Compartecipazioni al personale per attività intramoe	13.442	14.620	12.385	-2.235	-15%
Ammortamenti	21.478	21.478	21.478	0	0%
<b>Totale costi di produzione</b>	<b>579.921</b>	<b>581.938</b>	<b>571.830</b>	<b>-10.108</b>	<b>-2%</b>
Servizi sanitari da pubblico	1.484	1.472	1.475	3	0%
Servizi sanitari da privato	16.261	16.320	16.250	-70	0%
<b>Totale costi di erogazione</b>	<b>17.745</b>	<b>17.792</b>	<b>17.725</b>	<b>-67</b>	<b>0%</b>
<b>Risultato della gestione tipica</b>	<b>28.509</b>	<b>6.761</b>	<b>29.666</b>	<b>22.905</b>	<b>339%</b>
Oneri finanziari	2.627	2.393	2.145	-248	-10%
Accantonamento a fondi e svalutazione crediti	8.340	6.765	1.709	-5.056	-75%
Oneri diversi di gestione (comprese imposte e tasse non sul reddito) e premi assicurativi	5.059	5.177	4.971	-206	-4%
<b>Risultato della gestione ordinaria</b>	<b>12.482</b>	<b>-7.575</b>	<b>20.841</b>	<b>28.416</b>	<b>-375%</b>
Proventi straordinari	5.277	2.437	0	-2.437	-100%
Oneri straordinari	12.466	12.029	0	-12.029	-100%
<b>Risultato della gestione straordinaria</b>	<b>-7.189</b>	<b>-9.591</b>	<b>0</b>	<b>9.591</b>	<b>-100%</b>
Imposte e tasse sul reddito (IRAP e IRES)	19.185	19.198	20.841	1.643	9%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-13.892</b>	<b>-36.364</b>	<b>0</b>	<b>36.364</b>	<b>-100%</b>

## Obiettivi generali dell'Azienda Ospedaliero Universitaria di Pisa

Il 2024 vedrà l'AOUP ancora fortemente impegnata nell'avanzamento dei lavori per la realizzazione del Polo Ospedaliero Universitario Nuovo Santa Chiara così come continuerà il percorso di integrazione nella rete delle attività Ospedaliere Regionali e di Area Vasta, garantendo la partecipazione alla programmazione di area vasta tesa all'eliminazione di duplicazioni, sprechi di risorse, volumi di attività inadeguati, insufficiente utilizzo delle tecnologie.

L'Azienda, ferme restando le proprie prerogative, sarà attenta ai processi di riorganizzazione aziendale in coerenza con la programmazione di area vasta, tenendo conto di tutti i modelli

convenzionali che favoriscono l'integrazione tra assistenza, ricerca e didattica, come richiesto dalla L.R.T. 28/2015.

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

Come misure specifiche in tale ambito AOUP, in un contesto di visione a lungo termine, ha attivato con il Responsabile Transizione Digitale una programmazione in cui viene assegnato un ruolo fondamentale alla formazione del personale.

Altro ambito che vedrà impegnata AOUP nel 2024 riguarda la realizzazione dei progetti PNRR in cui l'Azienda è coinvolta.

L'anno 2023 è stato un anno di ripresa dalla gestione della situazione pandemica da virus Sars\_Cov2. Si è assistito ad una ripresa delle attività produttive chiudendo l'esercizio con una produzione superiore a quella dell'anno precedente.

Si è registrato un progressivo aumento della capacità produttiva, in particolare dell'attività chirurgica, con un trend in crescita rispetto al brusco calo del 2020 che ha consentito di raggiungere i livelli di erogazione pre-pandemici. Nel primo bimestre del 2024 la produzione chirurgica risulta essere più alta dello stesso periodo 2023 (+35,6%) e del 2019 (+21,3%). [Fonte ADT]

Da segnalare anche, nei primi mesi del 2024, un aumento dell'attività del settore clinico della specialistica ambulatoriale al 2023 (+6,7%, dato parziale gennaio).

### **Dal vecchio al nuovo S. Chiara**

La gara per la realizzazione del Nuovo S. Chiara in Cisanello, aggiudicata alla RTI Inso come da Deliberazione del Direttore Generale n° 44 del 11/04/2018 e successivamente confermata con Deliberazione n° 598 del 08/08/2020 ha portato in data 18/10/2019 alla stipula del Contratto delle opere propedeutiche. L'inizio effettivo dei lavori delle opere propedeutiche avverrà nei primi giorni dell'anno 2020 e la loro esecuzione dovrà compiersi in 180 giorni come previsto dal contratto stesso.

In data 16/01/2020 è stato sottoscritto il verbale di consegna dei lavori individuando le aree di cantiere al fine di procedere alle operazioni di accantieramento.

Il data 06/08/2020 è stato firmato il Verbale di Chiusura della Mobilitazione con "esito Positivo", ponendo le basi per prossima sottoscrizione del contratto principale per la realizzazione del Nuovo Polo Ospedaliero del Santa Chiara in Cisanello (NSC).

Con la delibera del DG n.676 del 06/08/2020 è stata approvata la perizia di Variante n.1 con la quale sono stati concessi ulteriori 25 gg per l'ultimazione dei lavori, fissando come nuovo termine per la conclusione delle opere propedeutiche il 30/09/2020. A seguito della sospensione dei lavori per l'emergenza epidemiologica dal 08/03/2020 al 03/05/2020, in data 09/09/2020 il RTI INSO ha

presentato istanza di proroga del contratto per le opere propedeutiche di 60gg determinando la protrazione dei lavori rispetto al termine previsto dal 30/09/2020 al 30/11/2020.

In data 31/10/2020 il RUP Ing. Rinaldo Giambastiani ha redatto la Certificazione di corretta esecuzione delle Opere Propedeutiche (CSA, Art. 2.2.b.6) a seguito di redazione da parte della DL (RTI RPA) del Certificato di ultimazione dei lavori del 30-10-2020, certificando che i lavori sono stati sostanzialmente ultimati, fissando al 30/12/2020, concedendo ulteriori 60gg, il termine ultimo per il completamento delle lavorazioni non incidenti sull'uso e sulla funzionalità delle opere così realizzate.

In data 26/02/2021 il RTI INSO ha inviato le bozze delle polizze assicurative prodromiche alla sottoscrizione del contratto delle opere principali previsto per i primi giorni del mese di Aprile 2021 e della durata di 4.652 gg. suddivisi tra Costruzione (1.278 gg), Fase di Collaudo provvisorio (90 gg) e Servizi di O&M (3.285 gg).

Nell'aprile 2021 è stato sottoscritto con il RTI Inso, il Contratto Principale per i lavori di realizzazione del Polo Ospedaliero Universitario Nuovo Santa Chiara in Cisanello (NSC) e dei servizi di gestione Operation&Maintenance (O&M) Rep.644/2021. I lavori di realizzazione del NSC sono ormai entrati nel vivo e si è proceduto con agli scavi per le fondazioni dei futuri edifici 33 e 34.

In data 06.09.2021 è stato sottoscritto l'atto di sottomissione per l'Intervento Opzionale 8.2 previsto nel Capitolato Speciale di Appalto "Accorpamento centrali esistenti in CT0 e ottimizzazione delle reti impiantistiche denominato Bando Por Fesr 2014-2020 Progetto finalizzato alla realizzazione di interventi per efficientamento energetico degli immobili facente parte del complesso ospedaliero-universitario di Cisanello Lotti A e B" per un importo totale comprensivo di oneri per la sicurezza pari a Euro 11.063.182,09.

L'avvio dei lavori di realizzazione del NSC ha comportato l'installazione di varie torri a gru che hanno interdetto l'utilizzo della piazzola dell'elisoccorso posta sul tetto dell'edificio 30 che ospita il Dea-Dipartimento di emergenza accettazione di Cisanello. Per garantire la continuità del servizio da parte di Pegaso nel settembre 2021 è stata stipulata con la 46ma Brigata Aere e con il 118 una convenzione per permettere l'atterraggio presso l'Aeroporto militare di Pisa ed il successivo trasferimento con ambulanza al PS dei pazienti che necessitano di ricorrere con urgenza alle cure. Nei pressi del Ponte alle Bocchette si è proceduto alla realizzazione della nuova piazzola conclusa nei primi giorni del mese di marzo.

È emersa l'opportunità di apportare delle modifiche ad alcuni degli Interventi oggetto del contratto Principale, in particolare:

1. il recepimento, per quanto riguarda tutte le strutture in costruzione, della normativa sulle costruzioni di cui al D.P. Giunta Regionale Toscana n.36/R 2009 e soprattutto al D.M. 17/01/2018 "Norme tecniche sulle costruzioni" (NTC 2018) che sostituisce il precedente D.M. 14/01/2008 vigente al momento della progettazione – il recepimento della normativa consentirà di aumentare sensibilmente la sicurezza intrinseca degli edifici, garantendone la continuità di esercizio in caso di eventi sismici di medio-alto livello;

2. la realizzazione di cunicoli tecnologici per la manutenzione ad accesso diretto agli impianti posti al di sotto del costruendo Edificio 33 in luogo di quelli previsti nel progetto che prevedevano ispezioni solo tramite pozzetti al pavimento; la recinzione di sicurezza del bacino di laminazione realizzato con il contratto per le Opere Propedeutiche;

3. l'individuazione e predisposizione di siti in cui trasferire il materiale in esubero proveniente dagli scavi non riutilizzabile nell'ambito del cantiere;

4. migliorie proposte dal RTI FINSO senza costi aggiuntivi, inerenti a una palificata di contenimento del terreno in prossimità degli Edifici CT0 e 53 (in corso di costruzione), in luogo della posa del “palancolato” metallico previsto nel progetto, che avrebbe potuto determinare delle vibrazioni maggiori e quindi un disturbo delle apparecchiature sanitarie poste negli edifici vicini;

5. migliorie proposte dal RTI FINSO senza costi aggiuntivi inerenti la realizzazione dell'Edificio CT0 prevedendo la posa di una struttura prefabbricata, in luogo di quella gettata in opera come previsto dal progetto, che permetterà una realizzazione più veloce e un edificio più resistente anche dal punto di vista con l'utilizzo di calcestruzzi ad alta resa, realizzati in stabilimenti appositi.

La Struttura di Alta Sorveglianza sanitaria, a seguito delle valutazioni tecniche effettuate, ha inoltre evidenziato la necessità di apportare delle modifiche ed aggiornamenti riguardanti gli Edifici 33 e 34. Nello specifico:

1. interventi conseguenti agli aggiornamenti normativi in tema di accreditamento e autorizzazione all'uso, intervenuti in seguito all'emergenza Covid-19;

2. adeguamenti normativi sugli impianti, intervenuti successivamente al bando del contratto;

Ai sensi dell'art. 6 DL 76/2020 (convertito con modificazioni nella L. 11 settembre 2020, n. 120 e successivamente modificato e integrato dalla L. 29 luglio 2021, n. 108), che stabilisce che negli appalti, anche in corso, con lavori di importo superiore alla soglia di rilevanza comunitaria è obbligatoria la costituzione presso ogni stazione appaltante di un Collegio Consultivo Tecnico (CCT). Con Deliberazione del DG n. 69 del 27/01/2022 è stato costituito con la funzione preventiva di risoluzione di tutte le controversie e le dispute che possano rallentare o compromettere l'iter realizzativo dell'opera pubblica o comunque influire sulla regolare esecuzione dei lavori, ivi comprese quelle che possono generare o hanno generato riserve.

Nel corso dell'esercizio 2022 il contratto di costruzione del NSCH ha avuto una serie di varianti regolarmente approvate con le delibere del Direttore Generale n.186 del 28/02/2022, n.960 del 10/10/2022, n.1037 del 28/10/2022 riguardanti principalmente:

1. il recepimento di normativa sulla costruzione di cui al DP GRT n. 36/R 2009 e soprattutto al DM 17/01/2018 “Norme tecniche sulle costruzioni”
2. le migliorie proposte dal RTI FINSO senza costi aggiuntivi inerenti l'Edificio CT0
3. l'assegnazione dei fondi PNRR

Considerata la contingente crisi internazionale ed il conseguente impatto sull'andamento delle forniture e dei prezzi delle materie prime in data 26/08/2022 è stata fatta richiesta di accesso al Fondo per il rimborso finalizzato a fronteggiare gli "aumenti eccezionali dei prezzi dei materiali di costruzione, nonché dei carburanti e dei prodotti energetici, in relazione agli appalti pubblici" di cui all'art. 26 comma 4 sub a) del "Decreto Legge 17 maggio 2022 n. 50, "Misure urgenti in materia di politiche energetiche nazionale, produttività delle imprese e attrazione degli investimenti, nonché in materia di politiche sociali e di crisi Ucraina", convertito in legge dalla L. 15 luglio 2022, n. 91, presentata al MIT da parte dell'Azienda Ospedaliero Universitaria Pisana. Successivamente in tutto il 2023 sono state altresì inoltrate tutte le istanze relative alle lavorazioni che si sono succedute fino al 31 dicembre. Nel mese di dicembre 2023 abbiamo ricevuto l'importo pari a 10.360.167,76€ relativo alla richiesta di accesso al fondo per il periodo dal 01/04/2023 al 30/06/2023; con questo incasso l'ammontare complessivo incassato sale a € 50.184.809,38;ad oggi residuano ancora da incassare le richieste degli ultimi due trimestri del 2023 per complessivi € 17.191.380,54 seppur il Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti ha già emesso il Decreto 288 del 13/12/2023 con cui ha già approvato la nostra istanza per il periodo dal 01/07/2023 al 30/09/2023; il Decreto è stato prorogato anche per tutto il 2024 il che lascia supporre che si possa contare sul rimborso della revisione prezzi del medesimo anno. Rimane l'interrogativo per quanto riguarda gli esercizi 2025 e 2026.

Con delibera della Giunta Regionale Toscana n.1393 del 07/12/2022 è stato assegnato ad AOUP, a valere sull'annualità 2022, un contributo in conto capitale pari a 10.000.000,00€ per la prosecuzione dei lavori inerenti la realizzazione del nuovo ospedale S. Chiara, considerato che al tempo il Ministero non aveva ancora garantito l'accoglimento dell'istanza presentata nell'agosto del 2022.

Per quanto riguarda l'esercizio 2024, si precisa che il suddetto decreto 50 è stato prorogato per un'altra annualità con la Legge 213/2023 recante "*Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2024 e bilancio pluriennale per il triennio 2024-2026*"; si tiene a precisare che il permanere della suddetta normativa, anche nelle successive annualità è condizione sine qua non perché l'appalto possa procedere regolarmente.

Nei primi mesi del 2024 verrà formalizzata la perizia di variante n 4 finalizzata all'adeguamento della progettazione ai nuovi criteri post Covid, finanziata con l'ottenimento del contributo PNRR come da Delibera AOUP n. 960 del 10/10/2022. Con l'aggiornamento del cronoprogramma lavori che sarà approvato con tale Perizia la fine dei lavori è prevista per novembre 2026.

Nel 2023 sono state identificate le progettualità più importanti finalizzate alla messa a punto di un programma generale per l'attivazione del Nuovo Santa Chiara; sarà necessario nei primi mesi del 2024 licenziare un atto che le formalizzi ed evidenzi le necessarie risorse.

Con riguardo all'istituto del Collegio Consultivo Tecnico (CCT), è in corso un aggiornamento dell'importo contrattuale a seguito di aggiornamenti normativi non derogabili che comporterà un sensibile aumento dei costi non preventivati in quanto non prevedibili.

Con accordo per lo sviluppo e la coesione tra la presidenza del Consiglio dei Ministri e la Regione Toscana del 13/03/2024 è stato assegnato all'AOUP il contributo FSC (Fondo di Sviluppo e Coesione) di € 15.000.000,00. Per tutto quanto sopra si renderà necessario aggiornare il Quadro Economico del Nuovo Santa Chiara.

## LAVORI

Di seguito la cronologia degli interventi più importanti da realizzare e/o proseguire nel corso del triennio 2024-2026.

1. Proseguimento macro progettazione per la realizzazione dello Smart Hospital
2. Adottate le delibere 734 del 04/08/2023 e 935 del 13/10/2023 e avviate le interlocuzioni con gli operatori privati che hanno presentato manifestazione di interesse per gli interventi con Partenariato Pubblico Privato (PPP) tra cui:
  - Edificio commerciale
  - Servizio sterilizzazione ferri chirurgici
  - Parco Fotovoltaico energie rinnovabili
  - Attrezzature magnetiche pesanti
  - Radioterapia
  - Medicina Nucleare
  - Servizio ristorazione/mensa
3. Agli interventi sopra indicati si aggiungono i seguenti per i quali siamo in attesa di autorizzazione ufficiale:
  - Edificio 3

- Sopraelevazione Blocco 6 edificio 200
- Edificio morgue
- Ponte edifici 13-8
- Riqualficazione funzionale. Ed. 7, 7-bis, 8, 10 e 30
- Laboratori farmacia Ed. 30

Gli investimenti e le relative coperture per il triennio 2024 – 2026 sono riportati nell'allegato Piano degli Investimenti.

### MANUTENZIONE

Nel 2023 sono stati rispettati i limiti di budget imposti dalla Regione Toscana in merito alla manutenzione straordinaria di immobili, attrezzature e tecnologie.

Ciò è stato possibile tramite il puntuale monitoraggio della spesa e dell'esecuzione degli interventi. Sono stati avviati anche metodologie di controllo della spesa presidiate dal 15.04.2023

Nota rilevante: la peculiare distribuzione dell'attività sanitaria su due presidi: Santa Chiara e Cisanello, fra i quali il primo dei due è costituito in parte di immobili storici particolarmente delicati e bisognosi di ingenti risorse per la conservazione, e di altri datati e in condizione non ottimali, induce a prevedere che fino appunto al 2026, anno previsto per l'ultimazione dei lavori del Nuovo Santa Chiara in Cisanello, dovranno essere utilizzate risorse sempre crescenti, dovute all'invecchiamento delle strutture, per consentire la prosecuzione dell'attività. La riflessione si rende necessaria anche in riferimento alla prosecuzione dei lavori del Nuovo presidio e alla presumibile data di trasferimento delle attività nel 2027. A tal riguardo sarà necessario non diminuire le risorse necessarie e valutare con estrema attenzione ogni opera in particolare se riferita al presidio di Santa Chiara.

Di fatto l'azienda sta portando avanti strategie di contenimento della spesa in Santa Chiara, per gli edifici 4 e 20 che hanno presentato problematiche manutentive rilevanti è stata presa la decisione di chiuderli, ovviamente il riassetto delle attività sanitarie in altre strutture ha comportato adeguamenti tecnici e impiantistici nelle nuove destinazioni, in particolare all'edificio 1 e 5 anche se minimali.

### PATRIMONIO

In data 18/10/19 è stato firmato con l'appaltatore RTI FInso il Contratto preliminare di compravendita che prevede l'acquisto del complesso immobiliare di Santa Chiara in uno o più lotti e con le tempistiche previste dal capitolato di gara. L'appaltatore ha redatto un programma che specifica le attività da svolgersi nel 2024 finalizzate alla definizione del progetto di valorizzazione coerente con la pianificazione urbanistica in via di ridefinizione. In particolare Finso in data 8 febbraio 2024 ha avviato una procedura privata finalizzata ad individuare la migliore offerta per l'acquisto e la valorizzazione del Complesso Monumentale di Santa Chiara che dovrebbe concludersi a fine anno e a tal riguardo sono stati attivati tavoli di coordinamento con il Comune di Pisa. La procedura si concluderà entro la fine del presente anno.

In data 12 aprile 2023 è stato pubblicato sul BURT il bando di gara per l'alienazione del complesso immobiliare di Calambrone, che si è concluso con il verbale di asta deserta del 22 maggio 2023. In considerazione del lasso di tempo intercorso dall'ultima stima, al fine di poter procedere ad un nuovo esperimento di gara, è stato formalmente richiesto all' Agenzia delle Entrate-Territorio di inserire nella

programmazione 2024 la redazione di una nuova stima di Calambrone. Tale stima, si presume venga rilasciata entro agosto 2024 e permetterà ad AOUP di bandire nuovamente l'asta e di procedere alla vendita a trattativa privata nel caso che anche con la nuova stima l'asta vada ancora una volta deserta.

Sono in fase di definizione con il Comune di Pisa alcune operazioni quali la cessione a titolo gratuito del cimitero situato in Via Pietrasantina (PI), la cessione dei terreni in golena d'Arno, la cessione della fascia di rispetto delle Mura di Pisa in via Zamenhof e gli atti di permuta relativi alla convenzione per la realizzazione e cessione dei pozzi ad uso città sottoscritta nel 2014 a seguito dei quali verrà definita anche la cessione del ringrosso arginale al Demanio.

A seguito della conclusione della costruzione del ponte ciclopedonale cofinanziato dall'AOUP, sono in fase di definizione le aree da cedere al Comune di Pisa, che si è impegnato a stimare il valore delle stesse mediante i propri uffici comunali.

## **Attività**

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

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

Con riferimento al rafforzamento della posizione dell'Azienda anche a livello nazionale, riteniamo di poter qualificare ulteriormente l'attività di ricovero ed ambulatoriale per cittadini extra regione toscana.

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

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

In tema di razionalizzazione della rete ospedaliera e riorganizzazione dei modelli di funzionamento dei servizi, AOUP dovrà continuare ad essere un soggetto di riferimento delle azioni regionali di riordino, con l'obiettivo di poter beneficiare degli effetti di una gestione dell'offerta di servizi più razionale con minori posti letto a tassi di occupazione più elevati con aumento della casistica ad alta specialità.

### **Strumenti Regionali di Valutazione**

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

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

### **Gestione del rischio clinico e politiche per la qualità**

L'AOUP garantirà il perseguimento e la soddisfazione dei requisiti previsti dal modello di accreditamento toscano e dalle certificazioni in essere e acquisibili in futuro, in un'ottica di completa sinergia tra Qualità e Rischio Clinico.

Inoltre saranno delineate le politiche e le strategie di qualità dell'azienda, attraverso il lavoro coordinato delle strutture Qualità, Rischio Clinico e Team Aid per tutte le attività di loro interesse e pertinenza.

### **Sistema Informativo Aziendale e Piano strategico di sviluppo ICT**

Nel corso del 2024, l'AOUP continuerà un percorso di evoluzione tecnologica e potenziamento delle infrastrutture di networking wired e wifi, nonché il rinnovamento delle postazioni di lavoro, per meglio rispondere alle esigenze di connettività in continua evoluzione, con particolare attenzione alla fruibilità dei servizi software interni/esterni anche in mobilità, all'interno delle due sedi aziendali. L'emergenza Covid ha da questo punto di vista stimolato ulteriormente un percorso di sviluppo di sistemi di connettività e di relazione a distanza.

In continuità con l'attività 2021, 2022 e 2023, si prevede: la sostituzione di apparati end-of-sale costituenti la dorsale dell'infrastruttura di networking aziendale; il rinnovo di apparati di distribuzione del networking ai posti di lavoro per meglio supportare la fruibilità dei servizi; l'upgrade degli apparati di rete per l'accesso in efficienza al Data Center aziendale; il progressivo upgrade dell'infrastruttura wifi per superare gli attuali limiti tecnologici derivanti dall'end-of-sale e dal limite di scalabilità di quanto attualmente in esercizio.

Sarà inoltre portata avanti tutta la progettualità ricompresa nel Piano Strategico per la Transizione Digitale '21- '22 adottato in data 18/10/2021 con DDG 911 e nel Piano Triennale per la Transizione al

Digitale '22- '24 in corso di redazione, secondo gli specifici dettagli in esso contenuti a cui si rimanda. In particolare poi l'Azienda nel corso del 2024 sarà impegnata, in continuità con l'attività svolta negli anni precedenti, nella realizzazione dei progetti di digitalizzazione previsti dagli investimenti del PNRR ai quali partecipa.

### **Procedure di controllo interno**

L'AOUP ha articolato i propri controlli interni in assonanza con il modello, internazionalmente riconosciuto, delle *'Tre Linee'*. Il primo livello del sistema è costituito dai controlli 'di linea', diretti ad assicurare il corretto svolgimento delle operazioni che, per ogni processo, sono effettuate nell'ambito di ciascuna struttura operativa. Una seconda 'linea' è costituita da controlli sulla gestione, sui rischi di compliance estesi a più attività, sull'andamento della produzione, sul rispetto dei limiti assegnati alle varie funzioni operative, sulla coerenza tra operatività e obiettivi: sono tipicamente affidati a strutture di staff o 'trasversali', diverse da quelle direttamente impegnate nei processi di erogazione. La *'terza linea'* è rappresentata dall'internal auditing, che opera per fornire una 'ragionevole assicurazione' sul corretto funzionamento e sulla coerenza del sistema di controllo nel suo complesso.

In attuazione della Legge 190/2012, l'Azienda presidia inoltre le attività di valutazione dei rischi di illegalità e prevenzione della corruzione, focalizzandosi in via prioritaria sui processi aziendali che, per loro natura e per indicazione normativa, risultano a maggior rischio in tal senso. Il direttore della U.O. Internal Audit ricopre anche la funzione di Responsabile Aziendale per la Prevenzione della Corruzione e la Trasparenza dell'AOUP ed anche quella di 'Gestore delle Segnalazioni Antiriciclaggio', prevista dal Decreto Legislativo Delegato 231/2007. Vi è pertanto una stretta contiguità tra la prevenzione della corruzione e le altre fattispecie di controllo interno.

E' ormai da considerare 'a regime' l'opera di 'manutenzione' della regolamentazione interna, attraverso la quale si cerca di perfezionare l'applicazione interna della normativa nazionale, regionale e dei principi di controllo contabile; tale opera di continua revisione e di aggiornamento rappresenta ormai un elemento strutturale nell'impianto dei controlli aziendali.

E' esteso a tutti i processi di rilevanza economico – contabile l'utilizzo di applicativi informatici, con il pressoché totale superamento dell'utilizzo di documentazione cartacea; è una tendenza che ha contribuito significativamente al rafforzamento della robustezza e affidabilità dei processi di controllo.

Come ogni anno, è stato aggiornato (Delibera Direttore Generale n° 70 del 29.1.2024) il documento aziendale che illustra le responsabilità, i controlli e relativi riferimenti normativo – procedurali interni in relazione ai *percorsi attuativi di certificabilità* dei dati contabili e dei bilanci (P.A.C.), stabiliti dalla normativa statale e regionale.

All'interno del sistema la U.O. Internal Audit ha dalla Direzione Aziendale il mandato di effettuare la sintesi delle principali funzioni di controllo, con particolare riferimento alle attività

amministrative, a quelle tecniche e alle attività di supporto trasversale al *core business* sanitario. L'U.O. Internal Audit è principalmente impegnata sul fronte delle verifiche di compliance e fornisce anche servizi di consulenza interna.

E' strutturalmente acquisita una collaborazione tra l'U.O. Internal Audit e altre funzioni di controllo trasversale, disciplinata da apposite regolamentazioni interne, le cui più rilevanti manifestazioni sono le seguenti:

- collaborazione con il Controllo di Gestione per la redazione del *Piano Integrato di Attività e Organizzazione* (PIAO, strumento di pianificazione degli Enti Pubblici nazionali introdotto dal Decreto- Legge 80/2021) e per la definizione degli obiettivi di Budget, all'interno del quale sono integrati stabilmente gli obiettivi aziendali di prevenzione della corruzione e di promozione della trasparenza;
- collaborazione con la funzione Qualità, per la valutazione preventiva del disegno dei controlli inclusi nel Manuale di Qualità (a seguito di norme interne introdotte dal 2017);
- collaborazione con il Responsabile Aziendale Protezione Dati Personali / *Data Protection Officer*, per l'attività di audit e per la revisione delle regolamentazioni interne;
- collaborazione con il Collegio Sindacale e con l'Organismo Indipendente di Valutazione (O.I.V.).

L'attività di internal auditing aziendale è svolta dalla U.O. Internal Audit a in base ad un apposito Piano Triennale, aggiornato annualmente 'a scorrimento', in modo da essere sempre in linea con il ciclo della performance e della prevenzione dell'illegalità, per i quali la normativa vigente stabilisce una programmazione appunto triennale.

Per il triennio 2024-26 il Piano di Internal Auditing prevede il proseguimento dell'analisi strutturata dei rischi di illegalità / *maladministration* sui processi aziendali; attività di audit 'sul campo' in merito all'esecuzione delle misure anticorruzione che l'Azienda ha introdotto in attuazione del PIAO; conferma infine misure di verifica sul rischio di riciclaggio di denaro, in particolare su attività che l'Azienda svolge come *soggetto attuatore esterno* per la Regione Toscana di progetti del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza – PNRR.

**Il Direttore Generale**

**Silvia Briani**



AZIENDA OSPEDALIERO  
UNIVERSITARIA PISANA

---

Piano degli investimenti dettagliato e sintetico

---

Bilancio preventivo economico annuale 2024 e pluriennale 2024 - 2026



Come richiamato nella nota prot. AOOGRT\_0097764\_2024-02-09 del 09/02/2024 con oggetto “Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2024” vengono di seguito riportati i prospetti sintetico ed analitico del Piano degli Investimenti Aziendale triennale.

Per l'anno 2024, in attesa dell'assegnazione di contributi in conto capitale da parte della regione l'Azienda non è stata autorizzata ad inserire nel Piano degli Investimenti Aziendale interventi la cui copertura per l'esercizio 2024 è assicurata da “autofinanziamento”, pertanto, in osservanza dei principi contabili e di quanto disposto con il d.lgs. 118/2011, nel conto economico non sono state previste rettifiche di contributi in c/esercizio per destinazioni ad investimenti, come dalle citate Linee Guida..

In corso di esercizio il Piano degli Investimenti Aziendali sarà eventualmente oggetto di successivi aggiornamenti qualora dovessero ricorrere nuove assegnazioni di contributi in conto capitale o dovesse nascere l'esigenza di ulteriori interventi o modifiche ad interventi presenti nel corrente Piano.

#### Piano degli Investimenti Aziendali – Schema sintetico

<b>Piano Investimenti Aziendale Sintetico 2024-2026</b>				
Azienda: Azienda Ospedaliero Universitaria Pisana				
	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2026</b>	<b>Totale</b>
<b>▪ INVESTIMENTI</b>				
a. Fabbricati;	95.654.936,35	130.036.295,64	126.870.753,12	352.561.985,11
b. Attrezzature sanitarie;	4.167.940,00	10.978.172,37	5.100.000,00	20.246.112,37
c. Altri beni (mobili, arredi, HW, SW , automezzi etc)	689.918,89	6.289.918,89	11.979.837,78	18.959.675,56
<b>Totale</b>	<b>100.512.795,24</b>	<b>147.304.386,90</b>	<b>143.950.590,90</b>	<b>391.767.773,04</b>
<b>▪ COPERTURE</b>				
a. Autofinanziamento (contributi in c/esercizio);	-	-	-	-
b. Mutui;	44.216.001,76	30.483.018,85	-	74.699.020,61
c. Contributi in c/capitale dallo Stato;	42.181.472,75	59.309.071,37	19.931.100,00	121.421.644,12
d. Contributi in c/capitale dalla Regione;	13.175.401,84	8.527.808,26	10.180.000,00	31.883.210,10
e. Altri contributi in c/capitale;	939.918,89	8.942.110,63	17.477.588,21	27.359.617,74
f. Alienazioni;	-	19.516.981,15	57.483.018,85	77.000.000,00
g. Fabbisogno non coperto parziale.	-	20.525.396,64	38.878.883,84	59.404.280,48
<b>Totale</b>	<b>100.512.795,24</b>	<b>147.304.386,90</b>	<b>143.950.590,90</b>	<b>391.767.773,04</b>



# Piano degli Investimenti Aziendali – Schema analitico

	codifica regionale	codice PO	descrizione intervento	costo complessivo dell'investimento	importo già realizzato al 31/12/2023	flussi 2024	flussi 2025	flussi 2026	flussi oltre 2026
TS	AP.TE02.1235	901	N° 2 Gamma Camera Aggrative x Medicina Nucleare (2023-2025)	1.500.000,00	-	1.150.000,00	-	-	-
TS	NUOVO	901	APPARECCHIATURE E TECNOLOGIE SANITARIE per S. Chiara e Cisanello (2023-2025)	12.030.000,00	4.711.796,62	-	4.500.000,00	-	-
TS	NUOVO	901	FERRI CHIRURGICI per S. Chiara e Cisanello (2023-2025)	1.800.000,00	280.884,39	-	600.000,00	-	-
TS	NUOVO	901	APPARECCHIATURE E TECNOLOGIE SANITARIE per S. Chiara e Cisanello (2025-2025)	13.500.000,00	-	-	-	4.500.000,00	9.000.000,00
TS	NUOVO	901	FERRI CHIRURGICI per S. Chiara e Cisanello (2025-2025)	1.800.000,00	-	-	-	600.000,00	1.200.000,00
PNRR	NUOVO	901	TAC - SIEMENS AG-SOMATOM SENSATION64 CARDIAC - RADIOLOGICA	523.000,00	-	523.000,00	-	-	-
PNRR	NUOVO	901	TAC - SIEMENS AG-SOMATOM SENSATION 40 ED 31-DEA	523.000,00	-	523.000,00	-	-	-
PNRR	NUOVO	901	TAC - GE MEDICAL SYSTEMS - LIGHTSPEED VCT-DEA	523.000,00	-	523.000,00	-	-	-
PNRR	NUOVO	901	RMN - GE MEDICAL SYSTEMS ITALIA SPA-SIGNA EXUTE 1.5T - RADIOLOGICA	703.912,37	-	-	703.912,37	-	-
PNRR	NUOVO	901	ALI - ACCELERATORE LINEARE-VARAN MEDICAL GROUP-DHX-S RADIOTERAPIA	2.295.000,00	-	-	2.295.000,00	-	-
PNRR	NUOVO	901	GCC - GE MEDICAL SYSTEMS-MILLENNIUM MG - MED NUCLEARE ED. 31	525.000,00	-	525.000,00	-	-	-
PNRR	NUOVO	901	GCC - PICKER INTERNATIONAL NC AXIS PLUS - MED NUCLEARE ED. 31	525.000,00	-	525.000,00	-	-	-
PNRR	NUOVO	901	GTT - GE MEDICAL SYSTEMS ITALIA SPA-INFNIA HAWKEYE H 3000 VM	790.000,00	-	-	790.000,00	-	-
PNRR	NUOVO	901	ADG - ANGIOGRAFO BIPLANO-GE MEDICAL SYSTEMS ITALIA SPA-ANDVA 3131Q - ED. 31	1.500.000,00	-	-	1.500.000,00	-	-
PNRR	NUOVO	901	ADG - GE MEDICAL SYSTEMS INNOVA 4100 IQ - ED. 30	589.260,00	-	-	589.260,00	-	-
PNRR	NUOVO	901	ECT - PHILIPS MEDICAL SYSTEMS-E 33 - Cardiologia 1	82.000,00	74.917,50	-	-	-	-
PNRR	NUOVO	901	ECT - PHILIPS MEDICAL SYSTEMS-E 33 - Cardiologia 2	82.000,00	72.787,05	-	-	-	-
PNRR	NUOVO	901	ITE - TELECOMANDATO-ITALRAY - CLINDIGIT COMPACT 90/9 - ORTOPEDIA	195.200,00	-	195.200,00	-	-	-
PNRR	NUOVO	901	ITE - TELECOMANDATO-ITALRAY - CLINDIGIT COMPACT 90/9 - RADIOLOGIA	195.200,00	213.683,00	-	-	-	-
PNRR	NUOVO	901	SDT - DIAGNOSTICA RADIOLOGICA DIGITALE - FERRARA - LIFE INVISION DR942	203.740,00	-	203.740,00	-	-	-
				<b>39.885.512,37</b>	<b>5.354.056,56</b>	<b>4.167.940,00</b>	<b>10.978.172,37</b>	<b>5.100.000,00</b>	<b>10.200.000,00</b>
HS/SW	NUOVO	901	AGGIORNAMENTO E INNOVAZIONE DELLE INFRASTRUTTURE INFORMATICHE AZENDALI (HARDWARE) (2023-2025)	4.389.940,97	1.096.357,16	-	1.500.000,00	-	-
HS/SW	NUOVO	901	AGGIORNAMENTO E INNOVAZIONE DELLE INFRASTRUTTURE INFORMATICHE AZENDALI (HARDWARE) (2025-2025)	10.500.000,00	-	-	-	3.500.000,00	7.000.000,00
HS/SW	NUOVO	901	AGGIORNAMENTO E INNOVAZIONE DELLE INFRASTRUTTURE INFORMATICHE AZENDALI (SOFTWARE) (2023-2025)	1.410.059,03	162.535,72	-	500.000,00	-	-
HS/SW	NUOVO	901	AGGIORNAMENTO E INNOVAZIONE DELLE INFRASTRUTTURE INFORMATICHE AZENDALI (SOFTWARE) (2025-2025)	1.500.000,00	-	-	-	500.000,00	1.000.000,00
				<b>17.800.000,00</b>	<b>1.258.892,88</b>	<b>-</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>4.000.000,00</b>	<b>8.000.000,00</b>
IBC	NUOVO	901	Lavori COVID - DL34	8.976.243,38	8.344.292,35	175.401,84	-	-	-
IBC	NUOVO	901	MANUTENZIONE EDILIZIA ED IMPIANTISTICA DI S. Chiara e Cisanello (2023-2025)	26.603.848,63	10.583.474,12	-	8.500.000,00	-	-
IBC	NUOVO	901	MANUTENZIONE EDILIZIA ED IMPIANTISTICA DI S. Chiara e Cisanello (2025-2025)	25.500.000,00	-	-	-	8.500.000,00	17.000.000,00
IBC	NUOVO	901	Arredi Tecnici per Laboratorio (2024-2026)	3.000.000,00	-	-	1.000.000,00	1.000.000,00	-
IBC	NUOVO	901	ARREDI per s.chiara e cisanello (2023-2025)	2.143.598,73	3.529,46	-	300.000,00	-	-
IBC	NUOVO	901	ARREDI per s.chiara e cisanello (2025-2025)	900.000,00	-	-	-	300.000,00	600.000,00
IBC	NUOVO	901	Segnaletica (2024-2026)	900.000,00	-	-	300.000,00	300.000,00	-
				<b>68.023.690,74</b>	<b>18.931.295,93</b>	<b>175.401,84</b>	<b>10.100.000,00</b>	<b>10.100.000,00</b>	<b>17.600.000,00</b>
Lavori CIS	AP.E006.1653	901	Ristrutturazione del centro di Endocrinologia e Med. Nucleare (Ed. 7 e 7bis)	7.500.000,00	290.178,43	-	-	500.000,00	6.709.821,57
Lavori CIS	AP.E001.2400	901	Nuovo Edificio Magazzino Esterno	3.000.000,00	-	-	-	3.000.000,00	-
Lavori CIS	NUOVO	901	Ed. 3 Cisanello (Adeguamento Struttura)	12.000.000,00	-	100.000,00	1.500.000,00	3.000.000,00	7.400.000,00
Lavori CIS	NUOVO	901	Ed. 7 Cisanello (Riorganizzazione funzionale, adeguamento sismico normativo e antiscandalo)	2.000.000,00	-	-	100.000,00	1.300.000,00	600.000,00
Lavori CIS	NUOVO	901	Interventi per sicurezza sismica edificio 15 Cisanello	166.504,00	-	-	-	166.504,00	-
Lavori CIS	NUOVO	901	Edificio 8 Cisanello Adeguamento normativo e antiscandalo	2.900.000,00	-	-	-	500.000,00	2.400.000,00
Lavori CIS	NUOVO	901	Edificio 10 Cisanello Adeguamento Antiscandalo	4.212.000,00	-	-	-	500.000,00	3.712.000,00
Lavori CIS	NUOVO	901	Edificio 29 Cisanello Adeguamento Antiscandalo	635.000,00	-	-	-	635.000,00	-
Lavori CIS	NUOVO	901	Edificio 30 Cisanello Adeguamento Antiscandalo	7.000.000,00	-	-	-	2.000.000,00	5.000.000,00
Lavori CIS	NUOVO	901	Edificio 13 Cisanello Adeguamento Antiscandalo	503.000,00	-	-	-	503.000,00	-
Lavori CIS	AP.E001.2280	901	Edificio Ponte	1.800.000,00	47.611,72	-	-	500.000,00	1.252.388,28
Lavori CIS	NUOVO	901	Intervento di riqualificazione energetica edificio 200	3.020.866,40	-	-	302.086,64	1.812.519,84	906.259,92
Lavori CIS	NUOVO	901	Intervento di riqualificazione energetica edificio 30	5.318.960,00	-	-	531.896,00	3.191.154,00	1.585.910,00
Lavori CIS	NUOVO	901	Intervento di riqualificazione energetica edificio 5	2.150.860,00	-	-	215.086,00	1.290.516,00	645.258,00
Lavori CIS	NUOVO	901	Intervento di riqualificazione energetica edificio 10	3.963.170,00	-	-	396.317,00	2.377.902,00	1.189.951,00
Lavori CIS	NUOVO	901	Intervento di riqualificazione energetica edificio 8	1.200.480,00	-	-	120.048,00	720.288,00	360.144,00
PNRR	NUOVO	901	Trasferimento funzioni edificio 6 per Adeguamento Sism	3.468.963,00	2.157.408,21	1.311.554,79	-	-	-
PNRR	NUOVO	901	Trasferimento funzioni edificio 3 nel nuovo edificio 34	3.380.162,00	954.637,05	2.425.524,95	-	-	-
PNRR	NUOVO	901	Trasferimento funzioni edificio 5 per Adeguamento Sism	2.659.059,00	1.189.282,36	1.469.776,64	-	-	-
PNC	NUOVO	901	Trasferimento funzioni edificio 15 per Adeguamento Sismico	166.504,00	131.203,80	35.300,20	-	-	-
PNC	NUOVO	901	Trasferimento funzioni edificio 15 per Adeguamento Sismico	1.371.060,00	179.683,84	421.376,16	-	770.000,00	-
PNC	NUOVO	901	Trasferimento funzioni edifici 1,2,3,4,5,8,11,15,20,21,23,31 del	16.224.633,00	-	-	-	16.224.633,00	-
PNC	NUOVO	901	Trasferimento funzioni edifici 6, 10, 13, 18 del Vecchio Santa Chiara	6.139.213,00	-	-	-	6.139.213,00	-
PNC	NUOVO	901	Trasferimento funzioni edifici 9,24 del Vecchio santa Chiara per	3.259.704,00	-	300.000,00	-	2.959.704,00	-
PNC	NUOVO	901	Trasferimento funzioni edifici 40,41,54 del Vecchio santa Chiara	9.518.104,00	-	-	-	9.518.104,00	-
PNC	NUOVO	901	Trasferimento funzioni edificio 34 del Vecchio santa Chiara per	647.501,00	-	200.000,00	-	447.501,00	-
PNC	NUOVO	901	Trasferimento funzioni edificio 38 del Vecchio santa Chiara per	2.032.948,00	-	200.000,00	-	1.832.948,00	-
PNC	NUOVO	901	Trasferimento funzioni edificio CT del Vecchio santa Chiara per	7.838.796,00	-	-	-	7.838.796,00	-
				<b>114.077.117,40</b>	<b>4.950.005,40</b>	<b>6.463.532,75</b>	<b>48.896.295,64</b>	<b>21.996.883,64</b>	<b>31.770.399,77</b>
NSCH	AP.E003.1241	901	Completamento del trasferimento da S. Chiara a Cisanello - Arredi e attrezzature non sanitarie	25.677.972,16	3.677.972,16	-	-	2.000.000,00	20.000.000,00
NSCH	AP.E001.1448	901	Completamento del trasferimento da S. Chiara a Cisanello - Droghe e antibiotici, sistemazioni esterne, magazzini, direzionale ecc.	206.795.596,80	122.718.436,80	55.000.000,00	50.000.000,00	65.000.000,00	-
NSCH	AP.E001.1062	901	Completamento del trasferimento di Santa Chiara a Cisanello (Realizzazione Piano di sicurezza)	44.204.403,20	30.685.000,00	13.519.403,20	-	-	-
NSCH	AP.E001.1449	901	Completamento del trasferimento da S. Chiara a Cisanello - Lavori complementari	25.500.950,55	17.677.731,70	-	1.500.000,00	1.500.000,00	4.823.218,85
NSCH	AP.E001.1168	901	lumi e fossi (opere idriche)	5.500.000,00	-	-	-	5.500.000,00	-
NSCH	AP.E001.1789	901	Completamento del trasferimento da S. Chiara a Cisanello - Nuovo Polo Ospedaliero periferico UNPI	40.885.255,31	8.861.386,03	13.000.000,00	13.500.000,00	5.523.869,28	-
NSCH	AP.E001.1947	901	Completamento del trasferimento da S. Chiara a Cisanello	3.215.555,78	2.368.170,00	-	-	-	847.385,78
NSCH	AP.E003.1943	901	Completamento del trasferimento da S. Chiara a Cisanello - Arredi e Attrezzature	6.899.188,91	-	689.918,89	689.918,89	1.379.837,78	4.139.513,35
NSCH	AP.PN02.2402	901	Accordi di programma 2005 - Loto 2 - Compartecipazione (unipi, ADUP, RT) - Vedi Accordo di Programma	7.900.000,00	-	-	780.000,00	4.680.000,00	2.340.000,00
NSCH	NUOVO	901	Morgue	5.000.000,00	-	-	1.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
NSCH	NUOVO	901	Ed. Commerciale	10.000.000,00	-	-	500.000,00	2.000.000,00	7.500.000,00
NSCH	NUOVO	901	Ed. 34 piano primo	14.400.000,00	-	1.500.000,00	4.000.000,00	5.000.000,00	3.900.000,00
NSCH	NUOVO	901	Sviluppo Cisanello 4.0-Smart Hospital	13.000.000,00	-	-	2.000.000,00	3.000.000,00	8.000.000,00
NSCH	NUOVO	901	Cosmesi san Biagio	3.500.000,00	-	-	-	500.000,00	3.000.000,00
NSCH	AP.E001.2275	901	Sopralavazione 6° Nocco Edificio 200 Loto 1 e 2	3.000.000,00	-	300.000,00	1.200.000,00	1.350.000,00	150.000,00
NSCH	NUOVO	901	Ed. 5 Cisanello (Ristrutturazione)	13.000.000,00	-	-	-	1.000.000,00	12.000.000,00
NSCH	NUOVO	901	Pista ciclopeditonale	480.000,00	-	-	160.000,00	320.000,00	-
NSCH	NUOVO	901	Attrezzature Sanitarie	60.000.000,00	-	-	-	-	60.000.000,00
NSCH	AP.E009.2283	901	Efficientamento Energetico - BPCR	14.830.000,00	8.133.401,44	5.696.598,56	-	-	-
NSCH	NUOVO	901	Efficientamento Energetico Loto C	5.000.000,00	-	-	-	2.000.000,00	3.000.000,00
				<b>508.688.922,71</b>	<b>195.122.098,13</b>	<b>89.705.920,65</b>	<b>75.329.918,89</b>	<b>102.753.707,06</b>	<b>131.706.117,98</b>
			<b>TOTALE ADUPIANA</b>	<b>748.475.043,22</b>		<b>100.512.795,24</b>	<b>147.304.386,90</b>	<b>143.950.590,90</b>	<b>199.270.517,75</b>











Piano degli Investimenti Aziendali – Fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria

descrizione intervento	importo complessivo	PREVISIONE FLUSSI		
		Flussi 2025	Flussi 2026	flussi oltre 2026
APPARECCHIATURE E TECNOLOGIE SANITARIE per S. Chiara e Cisanello (2023-2025)	12.030.000,00	4.500.000,00		-
FERRI CHIRURGICI per S. Chiara e Cisanello (2023-2025)	1.800.000,00	600.000,00	-	-
APPARECCHIATURE E TECNOLOGIE SANITARIE per S. Chiara e Cisanello (2026-2028)	13.500.000,00		4.500.000,00	9.000.000,00
FERRI CHIRURGICI per S. Chiara e Cisanello (2026-2028)	1.800.000,00		600.000,00	1.200.000,00
AGGIORNAMENTO E INNOVAZIONE DELLE INFRASTRUTTURE INFORMATICHE AZIENDALI (HARDWARE) (2023-2025)	4.389.940,97	1.500.000,00	-	-
AGGIORNAMENTO E INNOVAZIONE DELLE INFRASTRUTTURE INFORMATICHE AZIENDALI (HARDWARE) (2026-2028)	10.500.000,00		3.500.000,00	7.000.000,00
AGGIORNAMENTO E INNOVAZIONE DELLE INFRASTRUTTURE INFORMATICHE AZIENDALI (SOFTWARE) (2023-2025)	1.410.059,03	500.000,00		-
AGGIORNAMENTO E INNOVAZIONE DELLE INFRASTRUTTURE INFORMATICHE AZIENDALI (SOFTWARE) (2026-2028)	1.500.000,00		500.000,00	1.000.000,00
MANUTENZIONE EDILIZIA ED IMPIANTISTICA DI S. Chiara e Cisanello (2023-2025)	26.603.848,63	8.500.000,00	-	-
MANUTENZIONE EDILIZIA ED IMPIANTISTICA DI S. Chiara e Cisanello (2026-2028)	25.500.000,00	-	8.500.000,00	17.000.000,00
Arredi Tecnici per Laboratorio (2024-2026)	3.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	-
ARREDI per s.chiara e cisanello (2023-2025)	2.143.598,73	300.000,00		
ARREDI per s.chiara e cisanello (2026-2028)	900.000,00		300.000,00	600.000,00
Segnaletica (2024-2026)	900.000,00	300.000,00	300.000,00	-
Nuovo Edificio Magazzino Esterno	3.000.000,00	-	3.000.000,00	-
Intervento di riqualificazione energetica edificio 200	3.020.866,40	302.086,64	1.812.519,84	906.259,92
Intervento di riqualificazione energetica edificio 30	5.318.590,00	531.859,00	3.191.154,00	1.595.577,00
Intervento di riqualificazione energetica edificio 5	2.150.860,00	215.086,00	1.290.516,00	645.258,00
Intervento di riqualificazione energetica edificio 10	3.963.170,00	396.317,00	2.377.902,00	1.188.951,00
Intervento di riqualificazione energetica edificio 8	1.200.480,00	120.048,00	720.288,00	360.144,00
Pista ciclopedonale	480.000,00	160.000,00	320.000,00	
Efficientamento Energetico Lotto C	5.000.000,00	-	2.000.000,00	3.000.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>18.925.396,64</b>	<b>33.912.379,84</b>	<b>43.496.189,92</b>



# AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA PISANA

---

## Flussi di cassa preventivi

---

Bilancio preventivo economico annuale 2024 e pluriennale 2024 - 2026



Anno: 2024

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	GENNAIO			FEBBRAIO			MARZO		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	<b>39.246</b>	<b>0</b>	<b>39.246</b>	<b>21.982</b>	<b>0</b>	<b>21.982</b>	<b>19.861</b>	<b>0</b>	<b>19.861</b>
<b>1 Entrate</b>									
<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>									
1a1 -per quota ordinaria	34.750	0	34.750	34.599	0	34.599	34.601	0	34.601
1a2 -per fondi finalizzati	0	0	0	387	0	387	0	0	0
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0	0	0	1.827	0	1.827	0	8.564	8.564
1a4 -per quota straordinaria	0	0	0	10.475	0	10.475	0	0	0
<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>34.750</b>	<b>0</b>	<b>34.750</b>	<b>47.288</b>	<b>0</b>	<b>47.288</b>	<b>34.601</b>	<b>8.564</b>	<b>43.165</b>
1b Entrate proprie	4.667	0	4.667	4.305	0	4.305	4.305	0	4.305
1c Entrate per mutui	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1d Altre entrate	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>1 Totale entrate</b>	<b>39.417</b>	<b>0</b>	<b>39.417</b>	<b>51.593</b>	<b>0</b>	<b>51.593</b>	<b>38.906</b>	<b>8.564</b>	<b>47.470</b>
<b>2 Uscite</b>									
2a Pagamenti per il personale	31.090	0	31.090	28.463	0	28.463	23.032	0	23.032
2b Pagamenti ai fornitori:									
2b1 -per forniture di funzionamento	24.617	916	25.533	214	14.924	15.138	16.560	5.000	21.560
2b2 -per forniture estar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>24.617</b>	<b>916</b>	<b>25.533</b>	<b>214</b>	<b>14.924</b>	<b>15.138</b>	<b>16.560</b>	<b>5.000</b>	<b>21.560</b>
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)	0	0	0	6.049	0	6.049	0	0	0
2d Altre uscite	58	0	58	4.064	0	4.064	4.064	0	4.064
<b>2 Totale uscite</b>	<b>55.765</b>	<b>916</b>	<b>56.681</b>	<b>38.790</b>	<b>14.924</b>	<b>53.714</b>	<b>43.656</b>	<b>5.000</b>	<b>48.656</b>
<b>B ENTRATE - USCITE</b>	<b>-16.348</b>	<b>-916</b>	<b>-17.264</b>	<b>12.803</b>	<b>-14.924</b>	<b>-2.121</b>	<b>-4.750</b>	<b>3.564</b>	<b>-1.186</b>
<b>3 Giroconto parte capitale - parte corrente</b>	<b>-916</b>	<b>916</b>	<b>0</b>	<b>-14.924</b>	<b>14.924</b>	<b>0</b>	<b>3.564</b>	<b>-3.564</b>	<b>0</b>
<b>C FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>21.982</b>	<b>0</b>	<b>21.982</b>	<b>19.861</b>	<b>0</b>	<b>19.861</b>	<b>18.675</b>	<b>0</b>	<b>18.675</b>
Massima anticipazione consentita			-51.178			-51.178			-51.178
Anticipazione vincolata per mutui			1.231			2.452			2.160
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-49.947			-48.726			-49.018
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			0			0			0
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>21.982</b>			<b>19.861</b>			<b>18.675</b>
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>49.947</b>			<b>48.726</b>			<b>49.018</b>
<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

Anno: 2024

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	APRILE			MAGGIO			GIUGNO		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	<b>18.675</b>	<b>0</b>	<b>18.675</b>	<b>14.173</b>	<b>0</b>	<b>14.173</b>	<b>1.759</b>	<b>0</b>	<b>1.759</b>
<b>1 Entrate</b>									
<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>									
1a1 -per quota ordinaria	34.556	0	34.556	34.556	0	34.556	34.556	0	34.556
1a2 -per fondi finalizzati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1a4 -per quota straordinaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>34.556</b>	<b>0</b>	<b>34.556</b>	<b>34.556</b>	<b>0</b>	<b>34.556</b>	<b>34.556</b>	<b>0</b>	<b>34.556</b>
1b Entrate proprie	4.305	0	4.305	4.305	0	4.305	4.305	0	4.305
1c Entrate per mutui	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1d Altre entrate	0	0	0	395	0	395	0	0	0
<b>1 Totale entrate</b>	<b>38.861</b>	<b>0</b>	<b>38.861</b>	<b>39.256</b>	<b>0</b>	<b>39.256</b>	<b>38.861</b>	<b>0</b>	<b>38.861</b>
<b>2 Uscite</b>									
2a Pagamenti per il personale	21.733	0	21.733	22.501	0	22.501	22.125	0	22.125
2b Pagamenti ai fornitori:									
2b1 -per forniture di funzionamento	12.566	5.000	17.566	20.105	5.000	25.105	18.756	5.000	23.756
2b2 -per forniture estar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>12.566</b>	<b>5.000</b>	<b>17.566</b>	<b>20.105</b>	<b>5.000</b>	<b>25.105</b>	<b>18.756</b>	<b>5.000</b>	<b>23.756</b>
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)	0	0	0	0	0	0	4.318	0	4.318
2d Altre uscite	4.064	0	4.064	4.064	0	4.064	4.064	0	4.064
<b>2 Totale uscite</b>	<b>38.363</b>	<b>5.000</b>	<b>43.363</b>	<b>46.670</b>	<b>5.000</b>	<b>51.670</b>	<b>49.263</b>	<b>5.000</b>	<b>54.263</b>
<b>B ENTRATE - USCITE</b>	<b>498</b>	<b>-5.000</b>	<b>-4.502</b>	<b>-7.414</b>	<b>-5.000</b>	<b>-12.414</b>	<b>-10.402</b>	<b>-5.000</b>	<b>-15.402</b>
<b>3 Giroconto parte capitale - parte corrente</b>	<b>-5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>
<b>C FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>14.173</b>	<b>0</b>	<b>14.173</b>	<b>1.759</b>	<b>0</b>	<b>1.759</b>	<b>-13.643</b>	<b>0</b>	<b>-13.643</b>
Massima anticipazione consentita			-51.178			-47.803			-47.803
Anticipazione vincolata per mutui			2.880			3.600			0
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-48.298			-44.203			-47.803
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			0			0			-13.643
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>14.173</b>			<b>1.759</b>			<b>0</b>
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>48.298</b>			<b>44.203</b>			<b>34.160</b>
<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

Anno: 2024

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	LUGLIO			AGOSTO			SETTEMBRE		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	-13.643	0	-13.643	-12.356	0	-12.356	-5.300	0	-5.300
<b>1 Entrate</b>									
<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>									
1a1 -per quota ordinaria	34.556	0	34.556	34.556	0	34.556	34.556	0	34.556
1a2 -per fondi finalizzati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1a4 -per quota straordinaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>34.556</b>	<b>0</b>	<b>34.556</b>	<b>34.556</b>	<b>0</b>	<b>34.556</b>	<b>34.556</b>	<b>0</b>	<b>34.556</b>
<b>1b Entrate proprie</b>	<b>4.305</b>		<b>4.305</b>	<b>4.305</b>	<b>0</b>	<b>4.305</b>	<b>4.305</b>	<b>0</b>	<b>4.305</b>
<b>1c Entrate per mutui</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1d Altre entrate</b>	<b>9.175</b>		<b>9.175</b>	<b>9.175</b>	<b>0</b>	<b>9.175</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1 Totale entrate</b>	<b>48.036</b>		<b>48.036</b>	<b>48.036</b>	<b>0</b>	<b>48.036</b>	<b>38.861</b>	<b>0</b>	<b>38.861</b>
<b>2 Uscite</b>									
<b>2a Pagamenti per il personale</b>	<b>27.236</b>		<b>27.236</b>	<b>19.298</b>	<b>0</b>	<b>19.298</b>	<b>18.304</b>	<b>0</b>	<b>18.304</b>
<b>2b Pagamenti ai fornitori:</b>									
2b1 -per forniture di funzionamento	10.449	5.000	15.449	12.618	5.000	17.618	16.803	5.000	21.803
2b2 -per forniture estar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>10.449</b>	<b>5.000</b>	<b>15.449</b>	<b>12.618</b>	<b>5.000</b>	<b>17.618</b>	<b>16.803</b>	<b>5.000</b>	<b>21.803</b>
<b>2c Rimborso mutui (capitale + interessi)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2d Altre uscite</b>	<b>4.064</b>	<b>0</b>	<b>4.064</b>	<b>4.064</b>	<b>0</b>	<b>4.064</b>	<b>4.064</b>	<b>0</b>	<b>4.064</b>
<b>2 Totale uscite</b>	<b>41.749</b>	<b>5.000</b>	<b>46.749</b>	<b>35.980</b>	<b>5.000</b>	<b>40.980</b>	<b>39.171</b>	<b>5.000</b>	<b>44.171</b>
<b>B ENTRATE - USCITE</b>	<b>6.287</b>	<b>-5.000</b>	<b>1.287</b>	<b>12.056</b>	<b>-5.000</b>	<b>7.056</b>	<b>-310</b>	<b>-5.000</b>	<b>-5.310</b>
<b>3 Giroconto parte capitale - parte corrente</b>	<b>-5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>
<b>C FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-12.356</b>	<b>0</b>	<b>-12.356</b>	<b>-5.300</b>	<b>0</b>	<b>-5.300</b>	<b>-10.610</b>	<b>0</b>	<b>-10.610</b>
Massima anticipazione consentita			-47.803			-47.803			-47.803
Anticipazione vincolata per mutui			720			1.440			2.160
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-47.083			-46.363			-45.643
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-12.356			-5.300			-10.610
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>34.727</b>			<b>4.1063</b>			<b>35.033</b>
<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

Anno: 2024

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	OTTOBRE			NOVEMBRE			DICEMBRE		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	-10.610	0	-10.610	-13.755	0	-13.755	-17.142	0	-17.142
<b>1 Entrate</b>									
<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>									
1a1 -per quota ordinaria	34.556	0	34.556	34.556	0	34.556	34.556	0	34.556
1a2 -per fondi finalizzati	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1a4 -per quota straordinaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>34.556</b>	<b>0</b>	<b>34.556</b>	<b>34.556</b>	<b>0</b>	<b>34.556</b>	<b>34.556</b>	<b>0</b>	<b>34.556</b>
<b>1b Entrate proprie</b>	<b>4.305</b>		<b>4.305</b>	<b>4.305</b>	<b>0</b>	<b>4.305</b>	<b>4.305</b>	<b>0</b>	<b>4.305</b>
<b>1c Entrate per mutui</b>	<b>0</b>								
<b>1d Altre entrate</b>	<b>0</b>								
<b>1 Totale entrate</b>	<b>38.861</b>	<b>0</b>	<b>38.861</b>	<b>38.861</b>	<b>0</b>	<b>38.861</b>	<b>38.861</b>	<b>0</b>	<b>38.861</b>
<b>2 Uscite</b>									
<b>2a Pagamenti per il personale</b>	<b>23.977</b>	<b>0</b>	<b>23.977</b>	<b>22.564</b>	<b>0</b>	<b>22.564</b>	<b>41.113</b>	<b>0</b>	<b>41.113</b>
<b>2b Pagamenti ai fornitori:</b>									
2b1 -per forniture di funzionamento	8.965	5.000	13.965	10.620	5.000	15.620	9.167	5.000	14.167
2b2 -per forniture estar	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>8.965</b>	<b>5.000</b>	<b>13.965</b>	<b>10.620</b>	<b>5.000</b>	<b>15.620</b>	<b>9.167</b>	<b>5.000</b>	<b>14.167</b>
<b>2c Rimborso mutui (capitale + interessi)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.318</b>	<b>0</b>	<b>4.318</b>
<b>2d Altre uscite</b>	<b>4.064</b>	<b>0</b>	<b>4.064</b>	<b>4.064</b>	<b>0</b>	<b>4.064</b>	<b>4.064</b>	<b>0</b>	<b>4.064</b>
<b>2 Totale uscite</b>	<b>37.006</b>	<b>5.000</b>	<b>42.006</b>	<b>37.248</b>	<b>5.000</b>	<b>42.248</b>	<b>58.662</b>	<b>5.000</b>	<b>63.662</b>
<b>B ENTRATE - USCITE</b>	<b>1.855</b>	<b>-5.000</b>	<b>-3.145</b>	<b>1.613</b>	<b>-5.000</b>	<b>-3.387</b>	<b>-19.801</b>	<b>-5.000</b>	<b>-24.801</b>
<b>3 Giroconto parte capitale - parte corrente</b>	<b>-5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>	<b>-5.000</b>	<b>5.000</b>	<b>0</b>
<b>C FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-13.755</b>	<b>0</b>	<b>-13.755</b>	<b>-17.142</b>	<b>0</b>	<b>-17.142</b>	<b>-41.943</b>	<b>0</b>	<b>-41.943</b>
Massima anticipazione consentita			-47.803			-47.803			-47.803
Anticipazione vincolata per mutui			2.880			3.600			
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-44.923			-44.203			-47.803
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-13.755			-17.142			-41.943
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>31.168</b>			<b>27.061</b>			<b>5.860</b>
<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

<b>RIPROVA</b> <b>Gennaio - Dicembre</b>		
<b>A</b>	<b>SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO</b>	<b>39.246</b>
<b>1</b>	<b>Entrate</b>	
<b>1a</b>	<b>Trasferimenti da Regione:</b>	
1a1	-per quota ordinaria	414.954
1a2	-per fondi finalizzati	387
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	10.391
1a4	-per quota straordinaria	10.475
	<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>436.207</b>
<b>1b</b>	<b>Entrate proprie</b>	<b>52.022</b>
<b>1c</b>	<b>Entrate per mutui</b>	<b>0</b>
<b>1d</b>	<b>Altre entrate</b>	<b>18.745</b>
<b>1</b>	<b>Totale entrate</b>	<b>506.974</b>
<b>2</b>	<b>Uscite</b>	
<b>2a</b>	<b>Pagamenti per il personale</b>	<b>301.436</b>
<b>2b</b>	<b>Pagamenti ai fornitori:</b>	
2b1	-per forniture di funzionamento	227.280
2b2	-per forniture estar	0
	<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>227.280</b>
<b>2c</b>	<b>Rimborso mutui (capitale + interessi)</b>	<b>14.685</b>
<b>2d</b>	<b>Altre uscite</b>	<b>44.762</b>
<b>2</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>588.163</b>
<b>B</b>	<b>ENTRATE - USCITE</b>	<b>-81.189</b>
<b>3</b>	<b>Giroconto parte capitale - parte corrente</b>	
<b>C</b>	<b>FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-41.943</b>
	<b>Massima anticipazione consentita</b>	<b>-47.803</b>
		<b>-47.803</b>
	<b>Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento</b>	<b>-41.943</b>
	<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>	<b>0</b>
	<b>LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE</b>	<b>5.860</b>
	<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>	<b>0</b>



**AZIENDA OSPEDALIERO  
UNIVERSITARIA PISANA**

---

**Conto Economico preventivo 2024  
“modello CE 2019”**

---

**Bilancio preventivo economico annuale 2024 e pluriennale 2024 - 2026**



Modello MEC 2020	BP 2024
<b>AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>179.380.979</b>
<b>AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</b>	<b>179.380.979</b>
AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	179.380.979
AA0031) A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	0
AA0032) A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	0
AA0033) A.1.A.1.3) Funzioni	179.380.979
AA0034) A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	0
AA0035) A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	179.380.979
AA0036) A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0
AA0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0
<b>AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)</b>	<b>0</b>
AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0
AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0
AA0080) A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0
AA0090) A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0
AA0100) A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0
AA0110) A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0
AA0120) A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0
AA0130) A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0
AA0140) A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0
AA0141) A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0
AA0150) A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0
AA0160) A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0
AA0170) A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0
AA0171) A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)-in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23/12/2009 n. 191	0
<b>AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca</b>	<b>0</b>
AA0190) A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0
AA0200) A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0
AA0210) A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0
AA0220) A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0
<b>AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati</b>	<b>0</b>
<b>AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>0</b>
AA0250) A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0
AA0260) A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0

<b>AA0270) A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>0</b>
AA0271) A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	0
AA0280) A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0
AA0290) A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0
AA0300) A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0
AA0310) A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0
<b>AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>376.117.775</b>
<b>AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici</b>	<b>357.093.775</b>
AA0340) A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	306.011.254
RR0341) A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	302.006.254
RR0342) A.4.A.1.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a fatturazione diretta	4.005.000
AA0350) A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infraregione	199.683.522
RR0351) A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	198.733.522
RR0352) A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	950.000
AA0360) A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infraregione	67.529.478
RR0361) A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	64.856.478
RR0362) A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	2.673.000
AA0361) A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione	5.835.711
RR0363) A.4.A.1.3.a) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a compensazione	5.835.711
RR0364) A.4.A.1.3.b) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a fatturazione diretta	0
AA0370) A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - infraregione	0
RR0371) A.4.A.1.4.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	0
RR0372) A.4.A.1.4.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	0
AA0380) A.4.A.1.5) Prestazioni di File F - infraregione	32.273.576
RR0381) A.4.A.1.5.a) Prestazioni di File F a compensazione	32.271.576
RR0382) A.4.A.1.5.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	2.000
AA0390) A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale - infraregione	0
RR0391) A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	0
RR0392) A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	0
AA0400) A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - infraregione	0
RR0401) A.4.A.1.7.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	0
RR0402) A.4.A.1.7.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	0
AA0410) A.4.A.1.8) Prestazioni termali - infraregione	0
RR0411) A.4.A.1.8.a) Prestazioni termali a compensazione	0
RR0412) A.4.A.1.8.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	0

AA0420) A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - infraregione	380.000
RR0421) A.4.A.1.9.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	0
RR0422) A.4.A.1.9.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	380.000
AA0421) A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa - infraregione	0
RR0423) A.4.A.1.10.a) Prestazioni assistenza integrativa a compensazione	0
RR0424) A.4.A.1.10.b) Prestazioni assistenza integrativa a fatturazione diretta	0
AA0422) A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica - infraregione	0
RR0425) A.4.A.1.11.a) Prestazioni assistenza protesica a compensazione	0
RR0426) A.4.A.1.11.b) Prestazioni assistenza protesica a fatturazione diretta	0
AA0423) A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera - infraregione	308.967
RR0427) A.4.A.1.12.a) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a compensazione	308.967
RR0428) A.4.A.1.12.b) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a fatturazione diretta	0
AA0424) A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - infraregione	0
RR0429) A.4.A.1.13.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a compensazione	0
RR0430) A.4.A.1.13.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a fatturazione diretta	0
AA0425) A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) - infraregione	0
AA0430) A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - infraregione	0
RR0431) A.4.A.1.15.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	0
RR0432) A.4.A.1.15.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	0
AA0440) A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	615.000
AA0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	50.467.520
RR0451) A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	50.060.878
RR0452) A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	406.642
AA0460) A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	36.918.844
AA0470) A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	10.690.407
AA0471) A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione	371.864
AA0480) A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) - extraregione	0
AA0490) A.4.A.3.5) Prestazioni di File F - extraregione	2.079.763
AA0500) A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0
AA0510) A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0
AA0520) A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0
AA0530) A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0
AA0541) A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0
AA0542) A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0
AA0550) A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0
AA0560) A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale	0
AA0561) A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0

AA0570) A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	406.642
AA0580) A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0
AA0590) A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	406.642
AA0600) A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale	0
AA0601) A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0
AA0602) A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0
<b>AA0610) A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)</b>	<b>0</b>
AA0620) A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0
AA0630) A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0
AA0631) A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0
AA0640) A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0
AA0650) A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0
<b>AA0660) A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</b>	<b>1.304.000</b>
<b>AA0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</b>	<b>17.720.000</b>
AA0680) A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	3.720.000
AA0690) A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	13.270.000
AA0700) A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanita' pubblica	0
AA0710) A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0
AA0720) A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	565.000
AA0730) A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	165.000
AA0740) A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
<b>AA0750) A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>39.241.193</b>
<b>AA0760) A.5.A) Rimborsi assicurativi</b>	<b>214.598</b>
<b>AA0770) A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>	<b>74.600</b>
AA0780) A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	74.600
AA0790) A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0
<b>AA0800) A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>20.141.313</b>
AA0810) A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	925.440
AA0820) A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	19.186.160

AA0830) A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	29.714
AA0831) A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0
<b>AA0840) A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	<b>142.386</b>
AA0850) A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	142.386
AA0860) A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0
AA0870) A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0
<b>AA0880) A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>	<b>18.668.296</b>
AA0890) A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	2.172.940
AA0900) A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0
AA0910) A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	2.172.940
AA0920) A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0
AA0921) A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	15.221.904
AA0930) A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.273.453
<b>AA0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>8.267.000</b>
AA0950) A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	8.169.000
AA0960) A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	98.000
AA0970) A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0
<b>AA0980) A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>	<b>13.413.069</b>
AA0990) A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0
AA1000) A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	9.192.906
AA1010) A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	2.072.041
AA1020) A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	921.479
AA1030) A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	183.539
AA1040) A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.043.103
<b>AA1050) A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>0</b>
<b>AA1060) A.9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>2.801.464</b>
AA1070) A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	219.500
AA1080) A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attivita' immobiliari	0
AA1090) A.9.C) Altri proventi diversi	2.581.964
RR1100) A.10) Totale voci da consolidare attive	<b>306.011.254</b>
<b>AZ9999) Totale valore della produzione (A)</b>	<b>619.221.480</b>
<b>BA0010) B.1) Acquisti di beni</b>	<b>159.587.324</b>
<b>BA0020) B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>	<b>157.527.227</b>
BA0030) B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	57.863.154
BA0040) B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	56.781.150
BA0050) B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	545.492
BA0051) B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	536.512
BA0060) B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0
BA0061) B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale	0

BA0062) B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' extraregionale	0
BA0063) B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0
BA0070) B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0
BA0080) B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) â€ Mobilita' intraregionale	0
BA0090) B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) â€ Mobilita' extraregionale	0
BA0100) B.1.A.2.3) da altri soggetti	0
BA0210) B.1.A.3) Dispositivi medici	79.222.583
BA0220) B.1.A.3.1) Dispositivi medici	56.107.217
BA0230) B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	5.965.366
BA0240) B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	17.150.000
BA0250) B.1.A.4) Prodotti dietetici	164.370
BA0260) B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	174.803
BA0270) B.1.A.6) Prodotti chimici	12.806
BA0280) B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0
BA0290) B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	2.512.150
BA0300) B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	17.577.361
BA0301) B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.408
BA0302) B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti	0
BA0303) B.1.A.9.3) Dispositivi medici	2.736
BA0304) B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0
BA0305) B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0
BA0306) B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0
BA0307) B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0
BA0308) B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	17.573.217
<b>BA0310) B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>	<b>2.060.097</b>
BA0320) B.1.B.1) Prodotti alimentari	0
BA0330) B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	195.000
BA0340) B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	28.000
BA0350) B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.626.441
BA0360) B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	176.034
BA0370) B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	34.622
BA0380) B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
<b>BA0390) B.2) Acquisti di servizi</b>	<b>116.188.469</b>
<b>BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>	<b>57.927.849</b>
SS0401) B.2.A.a) Mobilita' intraregione passiva totale a compensazione	1.132.425
SS0402) B.2.A.b) Mobilita' intraregione passiva totale a fatturazione diretta	296.690
SS0404) B.2.A.a) Mobilita' extraregione passiva totale a compensazione	0
SS0405) B.2.A.b) Mobilita' extraregione passiva totale a fatturazione diretta	186.000
BA0410) B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0
BA0420) B.2.A.1.1) - da convenzione (medicina di base)	0
BA0430) B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0
BA0440) B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0
BA0450) B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuita' assistenziale	0

BA0460) B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0
BA0470) B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (medicina di base)	0
SS0471) B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (medicina di base)	0
SS0472) B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (medicina di base)	0
BA0480) B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilita' extraregionale (medicina di base)	0
BA0490) B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0
BA0500) B.2.A.2.1) - da convenzione (farmaceutica)	0
BA0510) B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilita' intraregionale (farmaceutica)	0
SS0511) B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (farmaceutica)	0
SS0512) B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (farmaceutica)	0
BA0520) B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) (farmaceutica)	0
BA0530) B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	5.925.593
BA0540) B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale)	393.594
SS0541) B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (specialistica ambulatoriale)	266.904
SS0542) B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (specialistica ambulatoriale)	126.690
BA0541) B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
SS0543) B.2.A.3.2.a) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione	0
SS0544) B.2.A.3.2.b) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta	0
BA0550) B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (specialistica ambulatoriale)	30.000
BA0551) B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0560) B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) (specialistica ambulatoriale)	0
BA0561) B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0
BA0570) B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	125.376
BA0580) B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale)	5.376.623
BA0590) B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	4.238.623
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
BA0600) B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0
BA0601) B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0
BA0610) B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0

BA0611) B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0
BA0620) B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	1.138.000
BA0621) B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0
BA0630) B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (specialistica ambulatoriale)	0
BA0631) B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione)	0
BA0640) B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0
BA0650) B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza riabilitativa)	0
SS0651) B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza riabilitativa)	0
SS0652) B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza riabilitativa)	0
BA0660) B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza riabilitativa)	0
BA0670) B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione (assistenza riabilitativa)	0
BA0680) B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) (assistenza riabilitativa)	0
BA0690) B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) (assistenza riabilitativa)	0
BA0700) B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0
BA0710) B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza integrativa)	0
SS0711) B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza integrativa)	0
SS0712) B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza integrativa)	0
BA0720) B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza integrativa)	0
BA0730) B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza integrativa)	0
BA0740) B.2.A.5.4) - da privato (assistenza integrativa)	0
BA0750) B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0
BA0760) B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza protesica)	0
SS0761) B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza protesica)	0
SS0762) B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza protesica)	0
BA0770) B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza protesica)	0
BA0780) B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza protesica)	0
BA0790) B.2.A.6.4) - da privato (assistenza protesica)	0
BA0800) B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	11.548.808
BA0810) B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera)	865.521
SS0811) B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (assistenza ospedaliera)	865.521
SS0812) B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (assistenza ospedaliera)	0

BA0820) B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza ospedaliera)	0
BA0830) B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza ospedaliera)	0
BA0840) B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera)	10.683.287
BA0850) B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	10.683.287
BA0860) B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0
BA0870) B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0
BA0880) B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0
BA0890) B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (assistenza ospedaliera)	0
BA0900) B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0
BA0910) B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (psichiatria)	0
SS0911) B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (psichiatria)	0
SS0912) B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (psichiatria)	0
BA0920) B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (psichiatria)	0
BA0930) B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione (psichiatria)	0
BA0940) B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) (psichiatria)	0
BA0950) B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) (psichiatria)	0
BA0960) B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0
BA0970) B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (File F)	0
SS0971) B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (File F)	0
SS0972) B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (File F)	0
BA0980) B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (File F)	0
BA0990) B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) (File F)	0
BA1000) B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) (File F)	0
BA1010) B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) (File F)	0
BA1020) B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (File F)	0
BA1030) B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0
BA1040) B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (prestazioni termali)	0
SS1041) B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (prestazioni termali)	0
SS1042) B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (prestazioni termali)	0
BA1050) B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (prestazioni termali)	0
BA1060) B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) (prestazioni termali)	0
BA1070) B.2.A.10.4) - da privato (prestazioni termali)	0
BA1080) B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (prestazioni termali)	0
BA1090) B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	5.363.000

BA1100) B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (trasporto sanitario)	170.000
SS1101) B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (trasporto sanitario)	0
SS1102) B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (trasporto sanitario)	170.000
BA1110) B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (trasporto sanitario)	0
BA1120) B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) (trasporto sanitario)	0
BA1130) B.2.A.11.4) - da privato (trasporto sanitario)	5.193.000
BA1140) B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	36.000
BA1150) B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0
BA1151) B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0
BA1152) B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0
SS1151) B.2.A.12.1.B.a) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	0
SS1152) B.2.A.12.1.B.b) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	0
BA1160) B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0
BA1161) B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0
BA1170) B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	36.000
BA1180) B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0
BA1190) B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0
BA1200) B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	12.385.000
BA1210) B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	1.000.000
BA1220) B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	10.120.000
BA1230) B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanita' pubblica	0
BA1240) B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)	0
BA1250) B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA1260) B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	998.000
BA1270) B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	267.000
BA1280) B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	367.104
BA1290) B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	152.774
BA1300) B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0
BA1310) B.2.A.14.3) Contributi a societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0
BA1320) B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0
BA1330) B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	214.330
BA1340) B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0

BA1341) B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0
BA1350) B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	22.087.344
BA1360) B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1370) B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0
BA1380) B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	22.087.344
BA1390) B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	2.800.000
BA1400) B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	3.559.344
BA1410) B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	78.000
BA1420) B.2.A.15.3.D) Indennita' a personale universitario - area sanitaria	9.500.000
BA1430) B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	5.000.000
BA1440) B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.150.000
BA1450) B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0
BA1460) B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1470) B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Universita'	0
BA1480) B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0
BA1490) B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	215.000
BA1500) B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1510) B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0
BA1520) B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	150.000
BA1530) B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	65.000
BA1540) B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva	0
BA1541) B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva rilevata dalle ASL	0
BA1542) B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0
BA1550) B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale	0
<b>BA1560) B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>58.260.620</b>
BA1570) B.2.B.1) Servizi non sanitari	56.906.864
BA1580) B.2.B.1.1) Lavanderia	4.449.000
BA1590) B.2.B.1.2) Pulizia	9.745.564
BA1600) B.2.B.1.3) Mensa	4.882.000
BA1601) B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	681.000
BA1602) B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	4.201.000
BA1610) B.2.B.1.4) Riscaldamento	9.017.800
BA1620) B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	0
BA1630) B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.895.000
BA1640) B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.049.000
BA1650) B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	299.734

BA1660) B.2.B.1.9) Utenze elettricitá'	10.530.000
BA1670) B.2.B.1.10) Altre utenze	1.800.000
BA1680) B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	746.300
BA1690) B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	496.300
BA1700) B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	250.000
BA1710) B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	11.492.466
BA1720) B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA1730) B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	1.180.000
BA1740) B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	10.312.466
BA1750) B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	833.048
BA1760) B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1770) B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0
BA1780) B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	833.048
BA1790) B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	136.048
BA1800) B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	65.000
BA1810) B.2.B.2.3.C) Indennita' a personale universitario - area non sanitaria	0
BA1820) B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0
BA1830) B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	632.000
BA1831) B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0
BA1840) B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0
BA1850) B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1860) B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Universita'	0
BA1870) B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0
BA1880) B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	520.708
BA1890) B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	200.708
BA1900) B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	320.000
<b>BA1910) B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	<b>23.556.719</b>
BA1920) B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	8.791.699
BA1930) B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	0
BA1940) B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	9.852.400
BA1950) B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	165.857
BA1960) B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	16.441
BA1970) B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	4.730.323
BA1980) B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
<b>BA1990) B.4) Godimento di beni di terzi</b>	<b>11.900.284</b>
BA2000) B.4.A) Fitti passivi	162.000
BA2010) B.4.B) Canoni di noleggio	11.738.284
BA2020) B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	11.195.006
BA2030) B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	543.278

BA2040) B.4.C) Canoni di leasing	0
BA2050) B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0
BA2060) B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0
BA2061) B.4.D) Canoni di project financing	0
BA2070) B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
<b>BA2080) Totale Costo del personale</b>	<b>257.590.818</b>
<b>BA2090) B.5) Personale del ruolo sanitario</b>	<b>212.587.289</b>
<b>BA2100) B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>	<b>93.295.638</b>
BA2110) B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	85.209.798
BA2120) B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	84.702.846
BA2130) B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	506.952
BA2140) B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0
BA2150) B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	8.085.840
BA2160) B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	7.878.686
BA2170) B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	207.155
BA2180) B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0
<b>BA2190) B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>119.291.651</b>
BA2200) B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	114.736.697
BA2210) B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	4.554.954
BA2220) B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0
<b>BA2230) B.6) Personale del ruolo professionale</b>	<b>669.778</b>
<b>BA2240) B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>667.774</b>
BA2250) B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	667.774
BA2260) B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0
BA2270) B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0
<b>BA2280) B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	<b>2.003</b>
BA2290) B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	2.003
BA2300) B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0
BA2310) B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0
<b>BA2320) B.7) Personale del ruolo tecnico</b>	<b>31.044.504</b>
<b>BA2330) B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	<b>24.236</b>
BA2340) B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	24.236
BA2350) B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0
BA2360) B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0
<b>BA2370) B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>31.020.268</b>
BA2380) B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	30.632.750
BA2390) B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	387.518
BA2400) B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0
<b>BA2410) B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	<b>13.289.248</b>
<b>BA2420) B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>1.531.213</b>
BA2430) B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.406.284
BA2440) B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	124.929
BA2450) B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0
<b>BA2460) B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>11.758.034</b>
BA2470) B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	11.722.034

BA2480) B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	36.000
BA2490) B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0
<b>BA2500) B.9) Oneri diversi di gestione</b>	<b>4.225.013</b>
BA2510) B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	993.091
BA2520) B.9.B) Perdite su crediti	0
BA2530) B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	3.231.922
BA2540) B.9.C.1) Indennita', rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	462.346
BA2550) B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	2.769.576
BA2551) B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA2552) B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0
<b>BA2560) Totale Ammortamenti</b>	<b>21.477.781</b>
<b>BA2570) B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>198.258</b>
<b>BA2580) B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>21.279.523</b>
BA2590) B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	14.797.607
BA2600) B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	343.260
BA2610) B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	14.454.348
BA2620) B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	6.481.916
<b>BA2630) B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>170.000</b>
BA2640) B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0
BA2650) B.12.B) Svalutazione dei crediti	170.000
<b>BA2660) B.13) Variazione delle rimanenze</b>	<b>0</b>
<b>BA2670) B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie</b>	<b>0</b>
BA2671) B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0
BA2672) B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0
BA2673) B.13.A.3) Dispositivi medici	0
BA2674) B.13.A.4) Prodotti dietetici	0
BA2675) B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0
BA2676) B.13.A.6) Prodotti chimici	0
BA2677) B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0
BA2678) B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0
<b>BA2680) B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie</b>	<b>0</b>
BA2681) B.13.B.1) Prodotti alimentari	0
BA2682) B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0
BA2683) B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0
BA2684) B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0
BA2685) B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0
BA2686) B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0
<b>BA2690) B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>1.538.950</b>
<b>BA2700) B.14.A) Accantonamenti per rischi</b>	<b>530.000</b>
BA2710) B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	290.000
BA2720) B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	10.000
BA2730) B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0
BA2740) B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0
BA2741) B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0

BA2750) B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0
BA2751) B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	230.000
<b>BA2760) B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	<b>9.000</b>
<b>BA2770) B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati</b>	<b>0</b>
BA2771) B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0
BA2780) B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0
BA2790) B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0
BA2800) B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0
BA2810) B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0
BA2811) B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0
<b>BA2820) B.14.D) Altri accantonamenti</b>	<b>999.950</b>
BA2840) B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0
BA2850) B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	7.882
BA2860) B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0
BA2870) B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	59.068
BA2880) B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0
BA2881) B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0
BA2882) B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0
BA2883) B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0
BA2884) B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0
BA2890) B.14.D.10) Altri accantonamenti	933.000
<b>SS2895) B.15) Totale voci da consolidare passive</b>	<b>1.429.115</b>
<b>BZ9999) Totale costi della produzione (B)</b>	<b>596.235.358</b>
<b>CA0010) C.1) Interessi attivi</b>	<b>0</b>
CA0020) C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0
CA0030) C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0
CA0040) C.1.C) Altri interessi attivi	0
<b>CA0050) C.2) Altri proventi</b>	<b>0</b>
CA0060) C.2.A) Proventi da partecipazioni	0
CA0070) C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0
CA0080) C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0
CA0090) C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0
CA0100) C.2.E) Utili su cambi	0
<b>CA0110) C.3) Interessi passivi</b>	<b>2.145.342</b>
CA0120) C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	173.202
CA0130) C.3.B) Interessi passivi su mutui	1.958.220
CA0140) C.3.C) Altri interessi passivi	13.920
<b>CA0150) C.4) Altri oneri</b>	<b>0</b>
CA0160) C.4.A) Altri oneri finanziari	0
CA0170) C.4.B) Perdite su cambi	0
<b>CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>-2.145.342</b>
<b>DA0010) D.1) Rivalutazioni</b>	<b>0</b>

<b>DA0020) D.2) Svalutazioni</b>	0
<b>DZ9999) Totale rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D)</b>	<b>0</b>
<b>EA0010) E.1) Proventi straordinari</b>	<b>0</b>
EA0020) E.1.A) Plusvalenze	0
EA0030) E.1.B) Altri proventi straordinari	0
EA0040) E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalita' diverse	0
EA0050) E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0
EA0051) E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0
EA0060) E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0070) E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	0
EA0080) E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0
EA0090) E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0
EA0100) E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0110) E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0120) E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0130) E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0140) E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0
EA0150) E.1.B.3) Insussistenze attive	0
EA0160) E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0170) E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0
EA0180) E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0
EA0190) E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0
EA0200) E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0210) E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0220) E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0230) E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0240) E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0
EA0250) E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0
<b>EA0260) E.2) Oneri straordinari</b>	<b>0</b>
EA0270) E.2.A) Minusvalenze	0
EA0280) E.2.B) Altri oneri straordinari	0
EA0290) E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0
EA0300) E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0
EA0310) E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0
EA0320) E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0330) E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilita' intraregionale	0
EA0340) E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0350) E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0
EA0360) E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0
EA0370) E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0
EA0380) E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0
EA0390) E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0
EA0400) E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0
EA0410) E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0

EA0420) E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0430) E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0440) E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0450) E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0
EA0460) E.2.B.4) Insussistenze passive	0
EA0461) E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0
EA0470) E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0480) E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0
EA0490) E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0
EA0500) E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0
EA0510) E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0520) E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0530) E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0540) E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0550) E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0
EA0560) E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0
<b>EZ9999) Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>0</b>
<b>XA0000) Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	<b>20.840.779</b>
<b>YA0010) Y.1) IRAP</b>	<b>20.630.779</b>
YA0020) Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	19.936.042
YA0030) Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0
YA0040) Y.1.C) IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia)	659.737
YA0050) Y.1.D) IRAP relativa ad attivita' commerciale	35.000
<b>YA0060) Y.2) IRES</b>	<b>210.000</b>
YA0070) Y.2.A) IRES su attivita' istituzionale	0
YA0080) Y.2.B) IRES su attivita' commerciale	210.000
<b>YA0090) Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)</b>	<b>0</b>
<b>YZ9999) Totale imposte e tasse (Y)</b>	<b>20.840.779</b>
<b>ZZ9999) RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>0</b>