



Deliberazione del Direttore Generale N. 1130 del 06/11/2024

Proponente: Il Direttore UOC GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA

Oggetto: Bilancio Economico Preventivo 2025 - Adozione -

PUBBLICAZIONE

In pubblicazione dal 06/11/2024 e per il periodo prescritto dalla vigente normativa in materia (art.8 D.Lgs 14/2013, n.33 e smi)

ESECUTIVITA'

Atto immediatamente esecutivo

TRASMISSIONE

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

UOC AFFARI GENERALI

Direttore Eduardo Chianese

ELENCO FIRMATARI

Gaetano Gubitosa - DIREZIONE GENERALE
Carmela Zito - UOC GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA
Angela Anecchiarico - DIREZIONE SANITARIA
Amalia Carrara - DIREZIONE AMMINISTRATIVA
Eduardo Chianese - UOC AFFARI GENERALI



Oggetto: Bilancio Economico Preventivo 2025 - Adozione -

Direttore UOC GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA

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

Premesso

- che l'art. 25 del D. Lgs. 118/2011 prevede che le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere predispongano il Bilancio Preventivo Economico annuale, in coerenza con la Programmazione Sanitaria e con la Programmazione Economico-Finanziaria della Regione;
- che il precedente Bilancio Previsionale 2024 è stato approvato da questa Azienda con Delibera del Direttore Generale n. 960 del 19/10/2023;
- che il comma 2, del predetto art. 25 D. Lgs 118/2011, indica che il Bilancio Preventivo Economico annuale include il conto Economico Preventivo e il Piano dei flussi di Cassa prospettici, redatti secondo gli schemi di Conto Economico e di Rendiconto Finanziario previsti dal successivo articolo 26. Lo stesso comma specifica che al Conto Economico Preventivo è allegato il Conto Economico dettagliato, secondo lo schema CE di cui al relativo Decreto Ministeriale;
- che il successivo comma 3 dell'art. 25, stabilisce che il Bilancio Preventivo Economico annuale è corredato dalla Nota Illustrativa, dal Piano degli Investimenti e dalla Relazione redatta dal Direttore Generale;
- che il Decreto 24 maggio 2019 del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha definito i Nuovi Modelli di rilevazione economica Conto economico e Stato patrimoniale delle aziende del Servizio Sanitario Nazionale, i quali devono essere utilizzati a decorrere dall'esercizio 2019 e, pertanto, anche per gli esercizi successivi.

VISTI

- la Legge 833/78 e successive modifiche e integrazioni;
- il Decreto legislativo 30 dicembre 1992 n. 502;
- la Legge Regionale 3 novembre 1994 n. 32;
- il Decreto Legislativo 19 giugno 1999 n. 229;
- la D.G.R.C n.1271 del 28 marzo 2003
- la D.G.R. Campania 1215 del 23 settembre 2005;

Deliberazione del Direttore Generale

- la Legge Regionale n. 24 del 19 dicembre 2006;
- la DGR Campania 460 del 20 marzo 2007;
- la DGR Campania 593 del 22 dicembre 2020 avente ad oggetto: “Metodologia di determinazione del fabbisogno di personale del SSR”;
- il Decreto Legislativo 118/2011 e s.m.i;
- la Legge di Bilancio n. 197 del 29 dicembre 2022.

Considerato

- che per l'Esercizio 2025 dalla Giunta Regionale della Campania non risulta ancora emanata alcuna disposizione formale circa l'assegnazione del Piano del Finanziamento Regionale della Spesa Sanitaria corrente, indistinta e vincolata, e che in assenza di detto Provvedimento per la quota FSR 2025 si è fatto riferimento al finanziamento della Spesa Sanitaria Regionale corrente definito, provvisoriamente per l'esercizio 2024, con DGRC n. 424 del 6 agosto 2024.

Tenuto conto

- che la Regione Campania con DGRC n. 424 del 6 agosto 2024 ha approvato il Riparto del Finanziamento della Spesa Sanitaria Regionale corrente per l'esercizio 2023 ed ha fornito indicazioni operative per la redazione del Bilancio Consuntivo al 31 dicembre 2023 in cui risulta precisato, tra l'altro, che fino alla determinazione del nuovo Riparto per l'Esercizio 2024, le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere assumeranno l'Allegato 9 quale stima provvisoria dei contributi della quota indistinta e vincolata assegnati dalla Regione.
Tale Provvedimento, nelle more dell'approvazione dei successivi riparti per gli anni 2024 e 2025, costituisce l'unico riferimento valido a supportare le previsioni economiche per gli esercizi successivi.

Preso Atto

- della Deliberazione del Direttore Generale n. 1025 del 26/09/2024 avente ad oggetto il Piano della Programmazione biennale per l'acquisto di beni e servizi per gli anni 2025-2026;
- del Programma triennale delle Opere Pubbliche di cui alla Delibera del Direttore Generale n. 1050 del 10/10/2024, per quanto concerne gli Investimenti relativi ai Lavori di Edilizia Sanitaria;
- della comunicazione pervenuta a mezzo mail del 3/10/2024 della U.O.C. Tecnologia Ospedaliera avente ad oggetto gli Investimenti relativi alle Attrezzature Sanitarie;
- della comunicazione pervenuta a mezzo pec del 17/10/2024 della U.O.C. Provveditorato avente ad oggetto gli Investimenti relativi alle Attrezzature Sanitarie, non gestite dalla U.O.C. Tecnologia Ospedaliera e quelli relativi alle Attrezzature non Sanitarie.

Deliberazione del Direttore Generale

Ritenuto

- di dover e di poter adottare il Bilancio Economico Preventivo dell'esercizio 2025, composto dai documenti contabili, così come espressamente indicati dall'art. 25 del D. Lgs. n. 118/2011, nel rispetto dell'equilibrio di Finanza Pubblica di cui alla Legge n. 213, recante “Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2024 e bilancio pluriennale per il triennio 2024-2026”.

Attestata

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

PROPONE

- di adottare il Bilancio Economico Preventivo per l'Esercizio 2025, composto dai seguenti documenti contabili così come espressamente indicati dall'art. 25 del D. Lgs. n. 118/2011:
 - Conto Economico Preventivo 2025 – Mod. D. Lgs. 118/2011 (Allegato 1);
 - Conto Economico Preventivo 2025 – Mod. CE Min. Salute /MEF (Allegato 2)
 - Nota illustrativa al Bilancio Economico Preventivo 2025 (Allegato 3);
 - Piano dei Flussi di Cassa Prospettici 2025 (Allegato 4);
 - Piano degli Investimenti 2025-2027 (Allegato 5);
 - Relazione del Direttore Generale (Allegato 6);

di inviare il presente provvedimento al Collegio Sindacale, ai sensi delle disposizioni vigenti in materia;

- di trasmettere il presente Atto agli Uffici Regionali competenti;
- di disporre la pubblicazione del Bilancio Economico Preventivo 2025 nella sezione “Amministrazione trasparente” del sito aziendale;
- di dichiarare la presente Deliberazione immediatamente esecutiva stante la necessità e l'urgenza di trasmettere il Bilancio Economico Preventivo 2025 alla Regione Campania.

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

Deliberazione del Direttore Generale



IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Gaetano Gubitosa

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

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

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

Il Direttore Sanitario Dr.ssa Angela Anecchiarico _____

Il Direttore Amministrativo Avv.to Amalia Carrara _____

DELIBERA

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

- di adottare il Bilancio Economico Preventivo per l'Esercizio 2025, composto dai seguenti documenti contabili così come espressamente indicati dall'art. 25 del D. Lgs. n. 118/2011:
 - Conto Economico Preventivo 2025 – Mod. D. Lgs. 118/2011 (Allegato 1);
 - Conto Economico Preventivo 2025 – Mod. CE Min. Salute /MEF (Allegato 2)
 - Nota illustrativa al Bilancio Economico Preventivo 2025 (Allegato 3);
 - Piano dei Flussi di Cassa Prospettici 2025 (Allegato 4);
 - Piano degli Investimenti 2025-2027 (Allegato 5);
 - Relazione del Direttore Generale (Allegato 6);
- di inviare il presente provvedimento al Collegio Sindacale, ai sensi delle disposizioni vigenti in materia;
- di trasmettere il presente Atto agli Uffici Regionali competenti;
- di disporre la pubblicazione del Bilancio Economico di Previsione 2025 nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito aziendale;
- di dichiarare la presente Deliberazione immediatamente esecutiva stante la necessità e l'urgenza di trasmettere il Bilancio Economico Previsione 2025 alla Regione Campania.

IL DIRETTORE GENERALE
Gaetano Gubitosa

Deliberazione del Direttore Generale

CONTO ECONOMICO			Importi: Euro	
SCHEMA DI BILANCIO <i>D.Lgs. n. 118/2011</i>	Preventivo 2025	Preventivo 2024	VARIAZIONE	
			Importo	%
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio	97.956.355	84.556.676	13.399.679	15,8%
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	97.477.183	84.235.743	13.241.440	15,7%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	479.172	320.933	158.239	49,3%
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - rincolati</i>	-	-	-	-
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura LEA</i>	-	-	-	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura 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>	479.172	320.933	158.239	49,3%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-	-	-	-
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-	-	-	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-	-	-	-
4) <i>da privati</i>	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-8.400.877	-6.090.888	-2.309.989	37,9%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	9.304.892	7.066.275	2.238.616	31,7%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	105.981.088	97.824.662	8.156.426	8,3%
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	102.550.330	94.912.571	7.637.760	8,0%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.241.910	2.784.467	457.443	16,4%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	188.848	127.625	61.223	48,0%
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	924.962	840.663	84.299	10,0%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	999.732	1.129.468	-129.735	-11,5%
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	5.952.369	4.645.168	1.307.201	28,1%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	187.154	153.612	33.542	21,8%
Totale A)	212.905.676	190.125.637	22.780.039	12,0%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni	52.631.681	46.660.316	5.971.365	12,8%
a) Acquisti di beni sanitari	52.348.362	46.407.806	5.940.557	12,8%
b) Acquisti di beni non sanitari	283.319	252.510	30.808	12,2%
2) Acquisti di servizi sanitari	5.757.840	3.796.237	1.961.603	51,7%
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	150.793	136.884	13.909	10,2%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.431.075	1.720.127	710.949	41,3%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	2.792	-	2.792	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.098.666	452.115	646.551	143,0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	2.074.513	1.487.111	587.402	39,5%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	29.210.966	18.830.590	10.380.377	55,1%
a) Servizi non sanitari	28.520.762	18.362.351	10.158.411	55,3%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	586.058	305.933	280.125	91,6%
c) Formazione	104.146	162.305	-58.160	-35,8%
4) Manutenzione e riparazione	5.902.409	4.942.176	960.232	19,4%

SCHEMA DI BILANCIO D.I.gs. n. 118/2011	Preventivo 2025	Preventivo 2024	VARIAZIONE	
			Importo	%
5) Godimento di beni di terzi	2.559.756	1.687.008	872.748	51,7%
6) Costi del personale	101.512.987	94.501.906	7.011.081	7,4%
a) Personale dirigente medico	41.481.665	41.776.860	-295.194	-0,7%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.701.874	2.584.043	117.831	4,6%
c) Personale comparto ruolo sanitario	42.206.292	37.471.663	4.734.630	12,6%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.884.466	2.133.601	-249.135	-11,7%
e) Personale comparto altri ruoli	13.238.690	10.535.740	2.702.950	25,7%
7) Oneri diversi di gestione	1.236.018	1.113.738	122.279	11,0%
8) Ammortamenti	5.968.910	4.661.709	1.307.201	28,0%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	589.156	232.722	356.434	153,2%
b) Ammortamenti dei fabbricati	1.320.206	1.048.566	271.640	25,9%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.059.548	3.380.421	679.127	20,1%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	500.000	500.000	-	0,0%
10) Variazione delle rimanenze	-3.832.168	-2.706.501	-1.125.667	41,6%
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-3.818.017	-2.542.302	-1.275.715	50,2%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-14.151	-164.199	150.048	-91,4%
11) Accantonamenti	4.455.328	9.736.938	-5.281.610	-54,2%
a) Accantonamenti per rischi	2.697.982	7.834.393	-5.136.411	-65,6%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-
d) Altri accantonamenti	1.757.346	1.902.545	-145.199	-7,6%
Totale B)	205.903.727	183.724.117	22.179.610	12,1%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	7.001.949	6.401.520	600.429	9,4%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	11.057	-	11.057	-
Totale C)	-11.057	-	-11.057	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	-	253.740	-253.740	-100,0%
a) Plusvalenze	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	253.740	-253.740	-100,0%
2) Oneri straordinari	-	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-	-
Totale E)	-	253.740	-253.740	-100,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	6.990.892	6.655.260	335.632	5,0%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	6.943.508	6.608.220	335.288	5,1%
a) IRAP relativa a personale dipendente	6.762.092	6.486.455	275.637	4,2%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	28.302	28.488	-186	-0,7%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraomnia)	153.114	93.277	59.837	64,2%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-
2) IRES	47.384	-	47.384	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	47.040	-47.040	-100,0%
Totale Y)	6.990.892	6.655.260	335.632	5,0%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	-0	-100,0%

MINISTERO DELLA SALUTE

Direzione Generale della Programmazione Sanitaria
Direzione Generale della Digitalizzazione, del Sistema Informativo Sanitario e della Statistica

MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA				PERIODO DI RILEVAZIONE				
REGIONE	150	ENTE SSN	907	ANNO	2	0	2	5
				TRIMESTRE	1 <input type="checkbox"/>	2 <input type="checkbox"/>	3 <input type="checkbox"/>	4 <input type="checkbox"/>
				PREVENTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>	CONSUNTIVO		<input type="checkbox"/>

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

(valori in unità di euro)

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenza	diff. %
			A) Valore della produzione				
F		AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	97.956.355,19	84.556.676,34	13.399.678,85	15,85
F		AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	97.477.183,19	84.235.743,34	13.241.439,85	15,72
F		AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	95.036.000,00	81.902.066,82	13.133.933,18	16,04
		AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	54.487.312,34	43.754.713,64	10.732.598,70	24,53
		AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	7.734.693,76	7.875.066,82	-140.373,06	-1,78
		AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	32.813.993,90	30.272.286,36	2.541.707,54	8,40
		AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	8.518.531,47	8.142.223,94	376.307,53	4,62
		AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	24.295.462,43	22.130.062,42	2.165.400,01	9,78
		AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0,00	0,00	0,00	
		AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	2.441.183,19	2.333.676,52	107.506,67	4,61
F		AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	479.172,00	320.933,00	158.239,00	49,31
F		AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00	0,00	0,00	
		AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00	0,00	0,00	
		AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0,00	0,00	0,00	
		AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra	0,00	0,00	0,00	
		AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0,00	0,00	0,00	
F		AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0,00	0,00	0,00	
	R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0,00	0,00	0,00	
	R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0,00	0,00	0,00	
F		AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	479.172,00	320.933,00	158.239,00	49,31
		AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	479.172,00	320.933,00	158.239,00	49,31
		AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00	0,00	0,00	
		AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0,00	0,00	0,00	
		AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0,00	0,00	0,00	
		AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L.	0,00	0,00	0,00	

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenza	diff. %
F		AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0,00	0,00	0,00	
		AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0,00	0,00	0,00	
		AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0,00	0,00	0,00	
		AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0,00	0,00	0,00	
		AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0,00	0,00	0,00	
		AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0,00	0,00	0,00	
F		AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-8.400.876,99	-6.090.887,99	-2.309.989,00	37,93
		AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S.	-8.400.876,99	-6.090.887,99	-2.309.989,00	37,93
		AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0,00	0,00	0,00	
F		AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	9.304.891,60	7.066.275,20	2.238.616,40	31,68
		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	4.050.391,60	0,00	4.050.391,60	
		AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	5.254.500,00	7.066.275,20	-1.811.775,20	-25,64
		AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo)	0,00	0,00	0,00	
		AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00	0,00	0,00	
		AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0,00	0,00	0,00	
F		AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	105.981.088,23	97.824.662,45	8.156.425,78	8,34
F		AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	102.550.330,22	94.912.570,67	7.637.759,55	8,05
F	R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	100.670.168,30	92.015.206,51	8.654.961,79	9,41
	R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	74.440.396,00	71.739.014,00	2.701.382,00	3,77
	R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	4.257.586,00	3.911.576,00	346.010,00	8,85
	R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	0,00	0,00	0,00	
	R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00	0,00	0,00	
	R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	21.972.186,30	16.364.616,51	5.607.569,79	34,27
	R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	0,00	0,00	0,00	
	R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	0,00	0,00	0,00	
	R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	0,00	0,00	0,00	
	R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	0,00	0,00	0,00	
	R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	0,00	0,00	0,00	
	R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	0,00	0,00	0,00	
	R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	0,00	0,00	0,00	
	R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	0,00	0,00	0,00	
	R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00	0,00	0,00	
	R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	0,00	0,00	
		AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	
F		AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	1.880.161,92	2.897.364,16	-1.017.202,24	-35,11
	S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.337.199,00	1.981.628,20	-644.429,20	-32,52
	S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	191.108,00	309.742,00	-118.634,00	-38,30
	S	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	0,00	0,00	0,00	
	SS	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	0,00	0,00	0,00	
	S	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	336.554,92	585.593,96	-249.039,04	-42,53
	S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0,00	0,00	0,00	
	S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0,00	0,00	0,00	
	S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0,00	0,00	0,00	

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenza	diff. %
	S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	15.300,00	20.400,00	-5.100,00	-25,00
	SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0,00	0,00	0,00	
	SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0,00	0,00	0,00	
	S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0,00	0,00	0,00	
	S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00	0,00	0,00	
	S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0,00	0,00	0,00	
F	SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00	0,00	0,00	
	SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0,00	0,00	0,00	
	SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0,00	0,00	0,00	
		AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0,00	0,00	0,00	
	R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0,00	0,00	0,00	
	SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate	0,00	0,00	0,00	
F	S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti	0,00	0,00	0,00	
	S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	
	S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	
	S	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	
	S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0,00	0,00	0,00	
	S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in	0,00	0,00	0,00	
		AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	188.848,45	127.625,20	61.223,25	47,97
F		AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.241.909,56	2.784.466,58	457.442,98	16,43
		AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	54.000,00	0,00	54.000,00	
		AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.862.822,20	1.659.288,12	203.534,08	12,27
		AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0,00	0,00	0,00	
		AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	78.410,19	74.221,92	4.188,27	5,64
	R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende	1.074.268,36	1.005.384,96	68.883,40	6,85
		AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	172.408,81	45.571,58	126.837,23	278,33
	R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	
F		AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	924.962,01	840.662,96	84.299,05	10,03
		AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	141.282,91	188.460,84	-47.177,93	-25,03
F		AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	0,00	0,00	0,00	
		AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0,00	0,00	0,00	
		AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0,00	0,00	0,00	
F	R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	278.708,66	85.709,62	192.999,04	225,18
	R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende	0,00	0,00	0,00	
	R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	235.833,51	0,00	235.833,51	
	R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	42.875,15	85.709,62	-42.834,47	-49,98
	R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0,00	0,00	0,00	
F		AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	129.528,40	77.021,96	52.506,44	68,17
		AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri	77.021,96	77.021,96	0,00	0,00
		AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	
		AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	52.506,44	0,00	52.506,44	
F		AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	375.442,04	489.470,54	-114.028,50	-23,30
F		AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0,00	0,00	0,00	
		AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0,00	0,00	0,00	

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenza	diff. %
		AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0,00	0,00	0,00	
		AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0,00	0,00	0,00	
		AA0921	A.5.E.2) Rimborsio per Pay back sui dispositivi medici	0,00	0,00	0,00	
		AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	375.442,04	489.470,54	-114.028,50	-23,30
F		AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	999.732,41	1.129.467,64	-129.735,23	-11,49
		AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica	998.169,91	1.126.867,64	-128.697,73	-11,42
		AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	1.562,50	2.600,00	-1.037,50	-39,90
		AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00	0,00	0,00	
F		AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.952.369,31	4.645.168,19	1.307.201,12	28,14
		AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	1.093.878,64	841.351,89	252.526,75	30,01
		AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.127.022,53	511.202,14	615.820,39	120,47
		AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0,00	0,00	0,00	
		AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	3.667.840,46	3.229.113,28	438.727,18	13,59
		AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0,00	0,00	0,00	
		AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	63.627,68	63.500,88	126,80	0,20
		AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	0,00	
F		AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	187.154,20	153.612,46	33.541,74	21,84
		AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0,00	613,46	-613,46	-100,00
		AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	58.560,00	8.440,98	50.119,02	593,76
		AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	128.594,20	144.558,02	-15.963,82	-11,04
F		AZ9999	Totale valore della produzione (A)	212.905.675,96	190.125.637,25	22.780.038,71	11,98
			B) Costi della produzione			0,00	
F		BA0010	B.1) Acquisti di beni	52.631.681,31	46.660.316,29	5.971.365,02	12,80
F		BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	52.348.362,48	46.407.805,94	5.940.556,54	12,80
F		BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	26.284.661,41	22.134.464,83	4.150.196,58	18,75
		BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	25.560.000,00	21.599.991,27	3.960.008,73	18,33
		BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	504.789,22	292.163,89	212.625,33	72,78
		BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	219.872,19	242.309,67	-22.437,48	-9,26
F		BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0,00	0,00	0,00	
R		BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità	0,00	0,00	0,00	
S		BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità	0,00	0,00	0,00	
		BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0,00	0,00	0,00	
F		BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	617.043,91	392.887,88	224.156,03	57,05
R		BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	
S		BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	
		BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	617.043,91	392.887,88	224.156,03	57,05
F		BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	24.876.051,41	23.618.231,72	1.257.819,69	5,33
		BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	16.710.085,37	15.079.684,19	1.630.401,18	10,81
		BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	3.553.344,01	3.759.687,16	-206.343,15	-5,49
		BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	4.612.622,03	4.778.860,37	-166.238,34	-3,48
		BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	60.000,00	35.400,11	24.599,89	69,49
		BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	30.000,00	361,59	29.638,41	8.196,69
		BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	9.139,03	2.705,47	6.433,56	237,80
		BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	0,00	

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenza	diff. %
		BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	471.466,72	223.754,34	247.712,38	110,71
F	R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0302	B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0,00	0,00	0,00	
F		BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	283.318,83	252.510,35	30.808,48	12,20
		BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	12.000,00	0,00	12.000,00	
		BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	8.533,28	19.486,02	-10.952,74	-56,21
		BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	17.619,43	115,92	17.503,51	15.099,65
		BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	127.499,40	133.931,75	-6.432,35	-4,80
		BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	50.000,00	2.414,48	47.585,52	1.970,84
		BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	67.666,72	96.562,18	-28.895,46	-29,92
	R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	
F		BA0390	B.2) Acquisti di servizi	34.968.806,30	22.626.826,52	12.341.979,78	54,55
F		BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	5.757.840,21	3.796.236,98	1.961.603,23	51,67
F		BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0,00	0,00	0,00	
F		BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	0,00	0,00	0,00	
		BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0,00	0,00	0,00	
		BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0,00	0,00	0,00	
		BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0,00	0,00	0,00	
		BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	
	S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	
F		BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0,00	0,00	0,00	
		BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	
	S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	
F		BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	
		BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	
		BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	
	S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	
	S	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	
		BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0,00	0,00	0,00	
F		BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	0,00	0,00	0,00	
		BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	0,00	0,00	
		BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	0,00	0,00	
		BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0,00	0,00	0,00	

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenza	diff. %
		BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0,00	0,00	0,00	
		BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0,00	0,00	0,00	
		BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0,00	0,00	0,00	
		BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0,00	0,00	0,00	
		BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0,00	0,00	0,00	
		BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	
		BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti -	0,00	0,00	0,00	
F		BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	
		BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	
	SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	0,00	0,00	0,00	
		BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	0,00	0,00	0,00	
		BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	0,00	0,00	0,00	
F		BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	
		BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	
	S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	
		BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	0,00	0,00	0,00	
F		BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	
		BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	
	S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	
		BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	0,00	0,00	0,00	
F		BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	
		BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	
	S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	
F		BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	0,00	0,00	0,00	
		BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0,00	0,00	0,00	
		BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0,00	0,00	0,00	
		BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0,00	0,00	0,00	
		BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0,00	0,00	0,00	
		BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	
F		BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	
		BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	
	SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	0,00	0,00	0,00	
		BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	0,00	0,00	0,00	
		BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	0,00	0,00	0,00	
F		BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0,00	0,00	0,00	
	R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	
		BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	
	S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	
		BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	0,00	0,00	0,00	

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenza	diff. %
		BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	0,00	0,00	0,00	
		BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	
F		BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0,00	0,00	0,00	
	R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	
		BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	
	S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	
		BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	0,00	0,00	0,00	
		BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0,00	0,00	0,00	
F		BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	150.793,16	136.884,00	13.909,16	10,16
	R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	
		BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0,00	0,00	0,00	
	S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	
		BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	150.793,16	136.884,00	13.909,16	10,16
F		BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	0,00	0,00	
F	R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0,00	0,00	0,00	
	R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0,00	0,00	0,00	
	R	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0,00	0,00	0,00	
		BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	0,00	0,00	0,00	
	S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti	0,00	0,00	0,00	
	SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	0,00	0,00	0,00	
		BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	0,00	0,00	0,00	
		BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	0,00	0,00	0,00	
F		BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.431.075,36	1.720.126,51	710.948,85	41,33
		BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	38.490,00	0,00	38.490,00	
		BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	1.363.549,18	1.279.796,20	83.752,98	6,54
		BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0,00	0,00	0,00	
		BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d)	53.729,58	24.200,00	29.529,58	122,02
	R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d)	737.377,01	227.700,00	509.677,01	223,84
		BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	237.929,59	188.430,31	49.499,28	26,27
	R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche)	0,00	0,00	0,00	
F		BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	2.792,40	0,00	2.792,40	
		BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	500,00	0,00	500,00	
		BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0,00	0,00	0,00	
		BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0,00	0,00	0,00	
		BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0,00	0,00	0,00	
		BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	2.292,40	0,00	2.292,40	
	R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	
	R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0,00	0,00	0,00	
F		BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.098.665,99	452.114,98	646.551,01	143,01
	R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	300.383,55	225.530,80	74.852,75	33,19
		BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	5.443,83	0,00	5.443,83	
F		BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	792.838,61	226.584,18	566.254,43	249,91
		BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	300.000,00	0,00	300.000,00	
		BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0,00	0,00	0,00	

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenza	diff. %
		BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	51.776,75	61.197,33	-9.420,58	-15,39
		BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	309.558,50	90.731,59	218.826,91	241,18
		BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0,00	0,00	0,00	
		BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	131.503,36	74.655,26	56.848,10	76,15
F		BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0,00	0,00	0,00	
	R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	
		BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0,00	0,00	0,00	
	SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	
F		BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	2.074.513,30	1.487.111,49	587.401,81	39,50
	R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	
		BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0,00	0,00	0,00	
	SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	
		BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	2.074.513,30	1.487.111,49	587.401,81	39,50
		BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0,00	0,00	0,00	
	R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0,00	0,00	0,00	
	SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0,00	0,00	0,00	
	S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0,00	0,00	0,00	
F		BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	29.210.966,09	18.830.589,54	10.380.376,55	55,13
F		BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	28.520.761,81	18.362.351,02	10.158.410,79	55,32
		BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.066.850,49	1.967.531,81	99.318,68	5,05
		BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	2.938.473,85	3.092.072,65	-153.598,80	-4,97
F		BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	4.200.500,00	3.630.075,40	570.424,60	15,71
		BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	1.344.431,62	1.339.772,46	4.659,16	0,35
		BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	2.856.068,38	2.290.302,94	565.765,44	24,70
		BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.073.639,39	1.045.705,21	27.934,18	2,67
		BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.165.333,79	1.229.095,14	-63.761,35	-5,19
		BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	0,00	0,00	0,00	
		BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.446.250,31	989.089,79	457.160,52	46,22
		BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	60.000,00	177.059,85	-117.059,85	-66,11
		BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.100.000,00	2.036.868,06	63.131,94	3,10
		BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	390.200,52	331.882,08	58.318,44	17,57
F		BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	9.810.854,73	108.159,63	9.702.695,10	8.970,72
		BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	9.750.000,00	0,00	9.750.000,00	
		BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	60.854,73	108.159,63	-47.304,90	-43,74
F		BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	3.268.658,73	3.754.811,40	-486.152,67	-12,95
	R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0,00	0,00	0,00	
		BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	2.922,25	0,00	2.922,25	
		BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	3.265.736,48	3.754.811,40	-489.074,92	-13,03
F		BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	586.058,47	305.933,16	280.125,31	91,56
	R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	
		BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	
F		BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	586.058,47	305.933,16	280.125,31	91,56
		BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	585.017,47	301.352,76	283.664,71	94,13
		BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0,00	0,00	0,00	

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenza	diff. %
		BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00	
		BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00	
		BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	1.041,00	4.580,40	-3.539,40	-77,27
		BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L.	0,00	0,00	0,00	
F		BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	0,00	0,00	0,00	
	R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	
		BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0,00	0,00	0,00	
	SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0,00	0,00	0,00	
F		BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	104.145,81	162.305,36	-58.159,55	-35,83
		BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0,00	42.576,60	-42.576,60	-100,00
		BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	104.145,81	119.728,76	-15.582,95	-13,02
F		BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	5.902.408,63	4.942.176,18	960.232,45	19,43
		BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	141.361,87	139.616,37	1.745,50	1,25
		BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	4.650.796,80	3.407.234,60	1.243.562,20	36,50
		BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	943.403,36	1.379.482,79	-436.079,43	-31,61
		BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	150.000,00	0,00	150.000,00	
		BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	15.281,95	8.957,96	6.323,99	70,60
		BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	1.564,65	6.884,46	-5.319,81	-77,27
	R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	
F		BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.559.756,36	1.687.008,16	872.748,20	51,73
		BA2000	B.4.A) Fitti passivi	20.496,00	0,00	20.496,00	
F		BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.539.260,36	1.687.008,16	852.252,20	50,52
		BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.388.418,47	1.673.255,32	715.163,15	42,74
		BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	150.841,89	13.752,84	137.089,05	996,81
F		BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0,00	0,00	0,00	
		BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0,00	0,00	0,00	
		BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0,00	0,00	0,00	
		BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0,00	0,00	0,00	
	R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	
F		BA2080	Totale Costo del personale	101.512.987,24	94.501.906,07	7.011.081,17	7,42
F		BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	86.389.831,40	81.832.565,43	4.557.265,97	5,57
F		BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	44.183.539,00	44.360.902,58	-177.363,58	-0,40
F		BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	41.481.665,30	41.776.859,58	-295.194,28	-0,71
		BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	40.133.931,82	41.776.859,58	-1.642.927,76	-3,93
		BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.347.733,48	0,00	1.347.733,48	
		BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0,00	0,00	0,00	
F		BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.701.873,70	2.584.043,00	117.830,70	4,56
		BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.701.873,70	2.584.043,00	117.830,70	4,56
		BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0,00	0,00	0,00	
		BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00	0,00	0,00	
F		BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	42.206.292,40	37.471.662,85	4.734.629,55	12,64
		BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	41.869.000,08	37.471.662,85	4.397.337,23	11,74
		BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	337.292,32	0,00	337.292,32	
		BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00	0,00	0,00	

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenza	diff. %
F		BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	743.763,94	785.706,91	-41.942,97	-5,34
F		BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	668.531,94	785.706,91	-117.174,97	-14,91
		BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	584.399,94	785.706,91	-201.306,97	-25,62
		BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	84.132,00	0,00	84.132,00	
		BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00	0,00	0,00	
F		BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	75.232,00	0,00	75.232,00	
		BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	75.232,00	0,00	75.232,00	
		BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0,00	0,00	0,00	
		BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00	0,00	0,00	
F		BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	10.267.330,50	8.073.190,11	2.194.140,39	27,18
F		BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	209.333,00	179.285,88	30.047,12	16,76
		BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	209.333,00	179.285,88	30.047,12	16,76
		BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00	0,00	0,00	
		BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00	0,00	0,00	
F		BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	10.057.997,50	7.893.904,23	2.164.093,27	27,41
		BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	10.057.997,50	7.893.904,23	2.164.093,27	27,41
		BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0,00	0,00	0,00	
		BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00	0,00	0,00	
F		BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	4.112.061,40	3.810.443,62	301.617,78	7,92
F		BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.006.601,06	1.168.608,15	-162.007,09	-13,86
		BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.006.601,06	1.168.608,15	-162.007,09	-13,86
		BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0,00	0,00	0,00	
		BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00	0,00	0,00	
F		BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	3.105.460,34	2.641.835,47	463.624,87	17,55
		BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	3.105.460,34	2.641.835,47	463.624,87	17,55
		BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0,00	0,00	0,00	
		BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00	0,00	0,00	
F		BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.236.017,78	1.113.738,49	122.279,29	10,98
		BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	331.811,53	379.282,86	-47.471,33	-12,52
		BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0,00	0,00	0,00	
F		BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	904.206,25	734.455,63	169.750,62	23,11
		BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	678.471,11	655.738,36	22.732,75	3,47
		BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	225.735,14	78.717,27	147.017,87	186,77
	R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	
		BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0,00	0,00	0,00	
F		BA2560	Totale Ammortamenti	5.968.910,03	4.661.708,90	1.307.201,13	28,04
		BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	589.155,77	232.722,01	356.433,76	153,16
F		BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.379.754,26	4.428.986,89	950.767,37	21,47
F		BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	1.320.205,77	1.048.565,61	271.640,16	25,91
		BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	0,00	0,00	0,00	
		BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	1.320.205,77	1.048.565,61	271.640,16	25,91
		BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.059.548,49	3.380.421,28	679.127,21	20,09
F		BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
		BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0,00	0,00	0,00	

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenza	diff. %
		BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
F		BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-3.832.168,34	-2.706.501,08	-1.125.667,26	41,59
F		BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-3.818.017,02	-2.542.302,11	-1.275.714,91	50,18
		BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-2.601.166,74	-869.225,45	-1.731.941,29	199,25
		BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00	0,00	0,00	
		BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-978.178,17	-250.641,06	-727.537,11	290,27
		BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-22.124,36	1.608,53	-23.732,89	-1.475,44
		BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-16.823,07	87,74	-16.910,81	-19.273,77
		BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-5.047,43	-1.807,76	-3.239,67	179,21
		BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00	0,00	0,00	
		BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-194.677,25	-1.422.324,11	1.227.646,86	-86,31
F		BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-14.151,32	-164.198,97	150.047,65	-91,38
		BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0,00	0,00	0,00	
		BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	471,03	17.311,54	-16.840,51	-97,28
		BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00	-13.097,92	13.097,92	-100,00
		BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	10.129,92	19.999,83	-9.869,91	-49,35
		BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-37.210,96	-101.130,35	63.919,39	-63,20
		BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	12.458,69	-87.282,07	99.740,76	-114,27
F		BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	4.455.327,54	9.736.937,72	-5.281.610,18	-54,24
F		BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	2.897.981,71	7.934.392,80	-5.036.411,09	-63,48
		BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0,00	2.157.406,12	-2.157.406,12	-100,00
		BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.825.125,00	75.750,00	1.749.375,00	2.309,41
		BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00	0,00	0,00	
		BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00	5.500.000,00	-5.500.000,00	-100,00
		BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0,00	0,00	0,00	
		BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	872.856,71	101.236,68	771.620,03	762,19
		BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	200.000,00	100.000,00	100.000,00	100,00
		BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0,00	0,00	0,00	
F		BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	0,00	0,00	0,00	
		BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0,00	0,00	0,00	
		BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0,00	0,00	0,00	
		BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00	0,00	0,00	
		BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00	0,00	0,00	
		BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00	0,00	0,00	
		BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0,00	0,00	0,00	
F		BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	1.557.345,83	1.802.544,92	-245.199,09	-13,60
		BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00	0,00	0,00	
		BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0,00	0,00	0,00	
		BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.127.285,77	1.207.806,54	-80.520,77	-6,67
		BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	106.315,45	113.910,02	-7.594,57	-6,67
		BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0,00	297.007,90	-297.007,90	-100,00
		BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0,00	0,00	0,00	
		BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00	
		BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0,00	0,00	0,00	

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenza	diff. %
		BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0,00	0,00	0,00	
		BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	323.744,61	183.820,46	139.924,15	76,12
F		BZ9999	Totale costi della produzione (B)	205.903.726,85	183.724.117,25	22.179.609,60	12,07
			C) Proventi e oneri finanziari			0,00	
F		CA0010	C.1) Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	
		CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0,00	0,00	0,00	
		CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0,00	0,00	0,00	
		CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0,00	0,00	0,00	
F		CA0050	C.2) Altri proventi	0,00	0,00	0,00	
		CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	0,00	
		CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	
		CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00	
		CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0,00	0,00	0,00	
		CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0,00	0,00	0,00	
F		CA0110	C.3) Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	
		CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	
		CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	0,00	0,00	0,00	
		CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	0,00	0,00	0,00	
F		CA0150	C.4) Altri oneri	11.057,49	0,00	11.057,49	
		CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	11.057,49	0,00	11.057,49	
		CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0,00	0,00	0,00	
F		CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-11.057,49	0,00	-11.057,49	
			D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			0,00	
		DA0010	D.1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00	
		DA0020	D.2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00	
F		DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0,00	0,00	0,00	
			E) Proventi e oneri straordinari			0,00	
F		EA0010	E.1) Proventi straordinari	0,00	253.740,00	-253.740,00	-100,00
		EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0,00	0,00	0,00	
F		EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	0,00	253.740,00	-253.740,00	-100,00
		EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0,00	0,00	0,00	
F		EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0,00	0,00	0,00	
		EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0,00	0,00	0,00	
	R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	
F		EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	0,00	0,00	0,00	
	S	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0,00	0,00	0,00	
		EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0,00	0,00	0,00	
		EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0,00	0,00	0,00	
		EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0,00	0,00	0,00	
		EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0,00	0,00	0,00	
		EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	
		EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0,00	0,00	0,00	
F		EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0,00	253.740,00	-253.740,00	-100,00
	R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0,00	0,00	0,00	

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenza	diff. %
F		EA0170	E.1.B.3.2) <i>Insussistenze attive v/terzi</i>	0,00	253.740,00	-253.740,00	-100,00
	S	EA0180	E.1.B.3.2.A) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0190	E.1.B.3.2.B) <i>Insussistenze attive v/terzi relative al personale</i>	0,00	253.740,00	-253.740,00	-100,00
		EA0200	E.1.B.3.2.C) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0210	E.1.B.3.2.D) <i>Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0220	E.1.B.3.2.E) <i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0230	E.1.B.3.2.F) <i>Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0240	E.1.B.3.2.G) <i>Altre insussistenze attive v/terzi</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0250	E.1.B.4) <i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00	0,00	
F		EA0260	E.2) Oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	
		EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0,00	0,00	0,00	
F		EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	0,00	0,00	0,00	
		EA0290	E.2.B.1) <i>Oneri tributari da esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0300	E.2.B.2) <i>Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>	0,00	0,00	0,00	
F		EA0310	E.2.B.3) <i>Sopravvenienze passive</i>	0,00	0,00	0,00	
F	R	EA0320	E.2.B.3.1) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00	0,00	0,00	
	R	EA0330	E.2.B.3.1.A) <i>Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i>	0,00	0,00	0,00	
	R	EA0340	E.2.B.3.1.B) <i>Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00	0,00	0,00	
F		EA0350	E.2.B.3.2) <i>Sopravvenienze passive v/terzi</i>	0,00	0,00	0,00	
	S	EA0360	E.2.B.3.2.A) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	0,00	0,00	0,00	
F		EA0370	E.2.B.3.2.B) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0380	E.2.B.3.2.B.1) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0390	E.2.B.3.2.B.2) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0400	E.2.B.3.2.B.3) <i>Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0410	E.2.B.3.2.C) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0420	E.2.B.3.2.D) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0430	E.2.B.3.2.E) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0440	E.2.B.3.2.F) <i>Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0450	E.2.B.3.2.G) <i>Altre sopravvenienze passive v/terzi</i>	0,00	0,00	0,00	
F		EA0460	E.2.B.4) <i>Insussistenze passive</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0461	E.2.B.4.1) <i>Insussistenze passive per quote F.S. vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	
	R	EA0470	E.2.B.4.2) <i>Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	0,00	0,00	0,00	
F		EA0480	E.2.B.4.3) <i>Insussistenze passive v/terzi</i>	0,00	0,00	0,00	
	S	EA0490	E.2.B.4.3.A) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0500	E.2.B.4.3.B) <i>Insussistenze passive v/terzi relative al personale</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0510	E.2.B.4.3.C) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0520	E.2.B.4.3.D) <i>Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0530	E.2.B.4.3.E) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0540	E.2.B.4.3.F) <i>Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0550	E.2.B.4.3.G) <i>Altre insussistenze passive v/terzi</i>	0,00	0,00	0,00	
		EA0560	E.2.B.5) <i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00	0,00	
F		EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	0,00	253.740,00	-253.740,00	-100,00
F		XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	6.990.891,62	6.655.260,00	335.631,62	5,04

Formule	Cons	CODICE	DESCRIZIONE	Preventivo 2025	Preventivo 2024	differenza	diff. %
			Y) Imposte e tasse			0,00	
F		YA0010	Y.1) IRAP	6.943.507,62	6.608.220,00	335.287,62	5,07
		YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	6.762.092,11	6.486.455,00	275.637,11	4,25
		YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	28.301,97	28.488,44	-186,47	-0,65
		YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	153.113,54	93.276,56	59.836,98	64,15
		YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0,00	0,00	0,00	
F		YA0060	Y.2) IRES	47.384,00	0,00	47.384,00	
		YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	47.384,00	0,00	47.384,00	
		YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0,00	0,00	0,00	
		YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00	47.040,00	-47.040,00	-100,00
F		YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	6.990.891,62	6.655.260,00	335.631,62	5,04
F		ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00	

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



BILANCIO ECONOMICO PREVENTIVO 2025

ALLEGATO 3

NOTA ILLUSTRATIVA

Sommario

Premessa.....	3
A) Valore della Produzione.....	7
A.1) Contributi in conto esercizio.....	7
A.2) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti	8
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati.....	9
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	9
A.5) Concorsi, recuperi, rimborsi	12
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie.....	12
A.7) Quota Contributi in conto capitale imputati all'esercizio.....	12
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	13
A.9) Altri ricavi e proventi.....	13
B) Costi della Produzione	14
B.1) Acquisto di Beni.....	14
B.2) Acquisto di servizi	15
B.3) Manutenzione e riparazione	18
B.4) Godimento di beni di terzi	19
Totale Costo del Personale.....	19
B.9) Oneri diversi di gestione	20
Totale degli Ammortamenti	21
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	22
B.13) Variazione delle rimanenze.....	22
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	23
C) Proventi ed Oneri Finanziari	24
D) Proventi ed Oneri Straordinari	24
E) Imposte sul reddito d'esercizio, IRAP ed altre tasse.....	24
F) Risultato di esercizio	26

PREMESSA

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

La Programmazione dei costi è stata ordinariamente effettuata, sulla base del Piano triennale per l’acquisto di beni e servizi per gli anni 2025-2027, di cui alla Delibera del Direttore generale n. 1025 del 26.09.2024, imputando ai conti di costo il valore più alto tra quello inserito nella programmazione e la media tra il Consuntivo 2023 ed il CE al II trimestre 2024 proiettato all’anno. Le eccezioni a questo criterio sono dettagliate e motivate nella trattazione delle singole voci di costo.

I Ricavi sono stati così programmati:

- **i contributi in c/esercizio**, sulla base del riparto provvisorio per il 2024 del FSR deliberato dalla Regione Campania con DGRC n. 424 del 6 agosto 2024, assunto pari nella presente programmazione, con l’eccezione dei contributi extra fondo da altri enti pubblici;
- **i ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**, sulla base degli importi per mobilità sanitaria riconosciuti per l’esercizio 2023 (ultimo dato assestato) dalla Regione Campania all’AORN Sant’Anna e San Sebastiano, con l’eccezione delle prestazioni di file F per le quali si prevede un sostanziale incremento, stimate proiettando a 12 mesi il dato 2024 al 31.08, di cui alla comunicazione UOC Farmacia a mezzo mail del 30.09.2024, e incrementando ulteriormente il valore così ottenuto di un importo pari all’aumento atteso del costo dei farmaci.
- **i concorsi, recuperi e rimborsi** sono stati valorizzati come media fra Consuntivo 2023 e proiezione a 12 mesi del CE al II trimestre 2024. Il payback per la spesa farmaceutica, riconosciuto per l’esercizio 2023 con DGRC n. 424 del 6 agosto 2024, non è stato inserito tra i proventi in quanto rimborso straordinario.

- **la compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)** è stata parimenti determinata come media tra Consuntivo 2023 e CE II trimestre 2024;
- **le voci di rettifica dei Contributi in c/esercizio** sono state definite sulla base:
 - o della Programmazione triennale dei Lavori Pubblici, di cui alla comunicazione via mail della UOC Ingegneria Ospedaliera del 30.09.2024, adottata con Delibera del Direttore Generale n. 1050 del 10.10.2024;
 - o del Piano della Programmazione triennale per l'acquisto di beni e servizi per gli anni 2025-2027, adottato con Delibera del Direttore Generale n. 1025 del 26.09.2024, valutato alla luce delle note esplicative di cui alla nota della UOC Tecnologia Ospedaliera pervenuta a mezzo mail del 03.10.2024, per la parte relativa alle attrezzature sanitarie e di cui alla nota della UOC Provveditorato pervenuta a mezzo PEC del 17.10.2024 per le attrezzature sanitarie non gestite dalla UOC Tecnologia e per quelle non sanitarie;
- **l'utilizzo dei Fondi Vincolati e Finalizzati** è stato determinato sulla base delle attività che saranno implementate nel corso del 2025, in attuazione delle Linee Progettuali di cui ai Piani Operativi Regionali, che l'Azienda intende realizzare nel corso dell'Esercizio 2025;
- **le altre Voci di ricavo** sono state stimate come media fra Consuntivo 2023 e proiezione a 12 mesi del CE al II trimestre 2024.

Criteri Generali

Il presente Bilancio preventivo 2025, conforme al dettato della vigente normativa regionale in tema di contabilità, è stato redatto nel rispetto:

- dello schema previsto dal Decreto Legislativo 118/2011 *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n.42”* e del Decreto di Revisione del Ministero della Salute e del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20.03.2013, pubblicato in G.U. n. 88 del 15.04.2013. È costituito, ai sensi dell'art.25 cc. 2 e 3 del D.L.118/2011, dal Conto Economico preventivo, dal Piano dei Flussi Prospettici e dalla presente Nota Illustrativa ed è corredato dalla Relazione del Direttore Generale;
- del Decreto del Ministero della Salute e dell'Economia del 24 maggio 2019 (Gazzetta Ufficiale n. 147 del 25.06.19, Supplemento ordinario n. 23), avente ad oggetto l'approvazione dei nuovi

modelli CE - SP per l'acquisizione dei dati economici per finalità di programmazione e governo della spesa sanitaria;

- della DGRC n. 654 del 16.11.2023, che ha approvato l'Atto Aziendale dell'AORN Sant'Anna e San Sebastiano;
- della DRGC n. 424 del 6 agosto 2024 avente ad oggetto la Ripartizione del Finanziamento Statale della Spesa Sanitaria Regionale Corrente per l'esercizio 2023 e l'assegnazione provvisoria per l'esercizio 2024.

Criteri di valutazione adottati per la redazione del Bilancio Economico Preventivo

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

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

In ottemperanza al principio di competenza, è stato attribuito all'esercizio oggetto della Previsione esclusivamente l'effetto delle operazioni e degli altri eventi che a tale esercizio si riferiscono. Si è tenuto altresì conto dei rischi e delle eventuali perdite di competenza dell'esercizio e in conformità con la funzione della presente Nota Illustrativa, sono state fornite tutte le informazioni complementari ritenute necessarie al fine di dare una rappresentazione quanto più veritiera e corretta della situazione economica prevista.

Secondo il grado di dettaglio richiesto dai modelli di rilevazione economica CE nel rispetto sia del Decreto del Ministero della Salute del 20.03.2013 che del Decreto del Ministero della Salute e dell'Economia e Finanza 24.05.2019, avente ad oggetto l'approvazione dei Nuovi Modelli CE – SP per l'acquisizione dei dati economici per le finalità di programmazione e governo della spesa sanitaria, il Bilancio preventivo 2025 è stato strutturato come segue:

- gli schemi di Bilancio adottati sono quelli del Decreto del Ministero della Salute e dell'Economia del 24 maggio 2019 (Gazzetta Ufficiale n. 147 del 25.06.19, Supplemento ordinario n. 23), nonché quelli previsti dal Decreto Legislativo n. 118/2011 e ss.mm.ii;

- i dati del Bilancio sono esposti in unità di euro con due decimali, come da suddetto schema, integrato con ulteriori voci di dettaglio definite dalla Regione, riportando il confronto con il Bilancio Preventivo del precedente esercizio;
- la nota illustrativa riporta i valori del Conto Economico espressi in unità di euro.

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

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

A) Valore della Produzione

Il valore della produzione previsto per il 2025, pari ad euro 212.905.675,96 è riferito alle voci sotto indicate:

Contributi in c/esercizio	97.956.355,19
Rettifica contributi c/esercizio per investimenti	-8.400.876,99
Utilizzo f.di quote inutil. contrib. finalizz./vinc. es. prec.	9.304.891,60
Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie	105.981.088,23
Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	924.962,01
Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie	999.732,41
Quota Contributi in C/Capitale imputata all'esercizio	5.952.369,31
Incrementi delle Immobilizzazioni per Lavori Interni	0,00
Altri Ricavi e Proventi	187.154,20
VALORE DELLA PRODUZIONE	212.905.675,96

A.1) Contributi in conto esercizio

La voce "Contributi in conto esercizio" è costituita dalle assegnazioni regionali a valere sul Fondo Sanitario di parte indistinta e vincolata. In mancanza di una assegnazione definitiva per il 2025 essi sono stati considerati pari alle attribuzioni di FSR riconosciute in via provvisoria per l'anno 2024 con DGRC n. 424 del 6 agosto 2024, con l'eccezione dei contributi extra fondo da altri enti pubblici in quanto non costituenti assegnazioni ordinariamente e regolarmente destinate all'Azienda.

Si riporta nella tabella seguente il dettaglio dei Contributi c/esercizio, dove il valore del trasferimento regionale iscritto in bilancio è quello derivante dall'assegnazione di cui alla DGRC n. 424/2024. Si evidenzia, in particolare, che i Contributi c/esercizio extra fondo considerati in programmazione si riferiscono solo ai rimborsi previsti per le prestazioni agli stranieri temporaneamente presenti (STP) in Italia, stimate sulla base del Consuntivo 2023, in quanto gli altri contributi extra fondo di cui alla DGRC n. 424/2024 sono da considerarsi attribuzioni straordinarie specifiche dell'esercizio 2023.

AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	97.956.355,19
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	97.477.183,19
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	479.172,00
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0,00
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0,00

In particolare, il valore del trasferimento regionale a valere sul fondo sanitario iscritto in bilancio è quello derivante dall'assegnazione effettuata con DGRC n. 424 del 06.08.2024, come da seguenti dettagli di riferimento:

- allegato 9 per la quota del FSR indistinto, compresa la quota finalizzata che costituisce assegnazione provvisoria 2024 e risulta pari ad € 95.036.000,00;
- allegati 5 e 5.1 per la quota del FSR vincolato quale assegnazione provvisoria 2024 per € 2.441.183,19.

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

Comprende la rettifica apportata ai contributi in conto esercizio relativa alla quota utilizzata per finanziare gli investimenti, ai sensi dell'art. 29, comma 1, lett. b) del D.Lgs. n. 118/2011. La voce include rettifiche di segno opposto rispetto ai contributi in conto esercizio.

Il valore imputato è stato determinato in considerazione sia della Programmazione triennale dei Lavori Pubblici, di cui alla comunicazione via mail della UOC Ingegneria Ospedaliera del 30.09.2024, adottata con Delibera del Direttore Generale n. 1050 del 10.10.2024, sia del Piano della Programmazione triennale per l'acquisto di beni e servizi per gli anni 2025-2027, adottato con Delibera del Direttore Generale n. 1025 del 26.09.2024, integrato dalla nota della UOC Tecnologia Ospedaliera pervenuta a mezzo mail del 03.10.2024, per la parte relativa alle attrezzature sanitarie e dalla nota della UOC Provveditorato pervenuta a mezzo PEC del 17.10.2024 per le attrezzature sanitarie non gestite dalla UOC Tecnologia e per quelle non sanitarie, escludendo gli acquisti per investimenti che saranno finanziati con contributi in c/capitale.

AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-8.400.876,99
<i>AA0250</i>	<i>A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale</i>	<i>-8.400.876,99</i>
<i>AA0260</i>	<i>A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi</i>	<i>0,00</i>

A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati

Nell'esercizio 2025 si prevede di utilizzare parte delle quote già accantonate dei progetti finalizza e vincolati:

- per quanto riguarda i finalizzati, si prevede di utilizzare Euro 3.750.391,60 per attività di progettazione e verifiche sismiche e Euro 300.000 da destinare all'abbattimento delle liste di attesa;
- per i vincolati, si prevede di utilizzare euro 5.254.500,00 per le attività relative agli Obiettivi di Piano e per le altre Linee Progettuali di cui ai Piani Operativi Regionali.

Nella tabella seguente il dettaglio degli utilizzi previsti:

AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	9.304.891,60
<i>AA0271</i>	<i>A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato</i>	<i>4.050.391,60</i>
<i>AA0280</i>	<i>A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato</i>	<i>5.254.500,00</i>

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

Concernono i ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie da effettuare a soggetti pubblici, regionali ed extra regionali, e a soggetti privati.

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

AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	105.981.088,23
---------------	---	-----------------------

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

Per la mobilità intra ed extra-regionale sono stati utilizzati i valori riconosciuti per l'anno 2023 all'AORN Sant'Anna e San Sebastiano con DGRC n. 424 del 06.08.2024, con l'eccezione delle prestazioni di file F, previste in aumento rispetto al 2023 in ragione dell'attivazione e implementazione dei PACC oncologici ed oncoematologici nel rispetto delle delibere regionali n. 388 del 19.07.2022, n. 470 del 13/09/2022 e del decreto regionale n. 18/2023. Per queste prestazioni si è pertanto fatto riferimento al dato effettivo delle prestazioni rese dal 01.01 al 31.08 2024, proiettato a 12 mesi, ulteriormente incrementato per tenere conto dell'aumentato costo dei farmaci.

AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	102.550.330,22
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	100.670.168,30
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	74.440.396,00
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	4.257.586,00
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	21.972.186,30
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	1.880.161,92
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.337.199,00
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	191.108,00
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	336.554,92
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	15.300,00

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

I ricavi per prestazioni sanitarie rese ad Ospedali privati, Case di Cura, Centri diagnostici e i ricavi per studi clinici condotti dalle Unità Operative dell’Azienda, sono stati stimati come media tra Conto Economico al II trimestre 2024 proiettato a 12 mesi e Consuntivo 2023, come da sotto riportata tabella:

AA0660	<i>A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati</i>	<i>188.848,45</i>
---------------	--	--------------------------

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

Tale aggregato di voci accoglie i ricavi per attività intramoenia erogata sia in regime di ricovero per interventi che in regime ambulatoriale (ALPI interna) nonché le consulenze in convenzione ad Aziende Sanitarie ed Ospedaliere Pubbliche. I valori di queste voci sono stati stimati come media tra Conto Economico al II trimestre 2024 proiettato a 12 mesi e Consuntivo 2023. Si riporta il dettaglio della voce aggregata nella seguente tabella estratta dal Modello di Bilancio Preventivo 2024:

AA0670	<i>A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia</i>	<i>3.241.909,56</i>
AA0680	<i>A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera</i>	<i>54.000,00</i>
AA0690	<i>A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica</i>	<i>1.862.822,20</i>
AA0710	<i>A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)</i>	<i>78.410,19</i>
AA0720	<i>A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	<i>1.074.268,36</i>
AA0730	<i>A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro</i>	<i>172.408,81</i>
AA0740	<i>A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	<i>0,00</i>

A.5) Concorsi, recuperi, rimborsi

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

I valori di queste voci sono stati stimati come media tra Conto Economico al II trimestre 2024 proiettato a 12 mesi e Consuntivo 2023, con l'eccezione dei rimborsi per PayBack sulla spesa farmaceutica, non inclusi perché non ordinari.

AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	924.962,01
---------------	---	-------------------

A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie

Si riferiscono alle entrate per i ticket pagati dall'utenza per prestazioni ambulatoriali diagnostiche e specialistiche, nonché per le entrate erogate in regime di pronto soccorso non seguite da ricoveri; i valori di queste voci sono stati stimati come media tra Conto Economico al II trimestre 2024 proiettato a 12 mesi e Consuntivo 2023:

AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	999.732,41
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	998.169,91
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	1.562,50
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0,00

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

Tale voce corrisponde alla sterilizzazione degli ammortamenti, ovvero alla quota dei finanziamenti per investimenti e del fondo donazioni e lasciti vincolati ad investimento che saranno imputati a ricavo per compensare gli ammortamenti dell'esercizio relativi alle immobilizzazioni acquisite con contributi in conto capitale.

Il valore delle sterilizzazioni, come quello degli ammortamenti, è stato posto pari al Consuntivo 2023 quale ultimo valore assestato.

AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.952.369,31
<i>AA0990</i>	<i>A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato</i>	1.093.878,64
<i>AA1000</i>	<i>A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione</i>	1.127.022,53
<i>AA1010</i>	<i>A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione</i>	0,00
<i>AA1020</i>	<i>A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti</i>	3.667.840,46
<i>AA1030</i>	<i>A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti</i>	0,00
<i>AA1040</i>	<i>A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto</i>	63.627,68

A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

La voce è stata stimata pari al Consuntivo 2023, ovvero uguale a zero.

A.9) Altri ricavi e proventi

Tale macro voce comprende altri ricavi e proventi per prestazioni non sanitarie. È stata stimata come media tra il Consuntivo 2023 e il CE al II trimestre 2024 proiettato all'anno. Fanno eccezione i Fitti attivi (Bar – Ristoro aziendale), per i quali il dato suddetto risultava incongruo in conseguenza del periodo di inattività compreso tra la cessazione della gestione precedente e l'inizio della nuova. Per tale voce di ricavo si è considerato l'importo di cui alla delibera di aggiudica del servizio (1179/2023).

AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	187.154,20
<i>AA1070</i>	<i>A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie</i>	0,00
<i>AA1080</i>	<i>A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari</i>	58.560,00
<i>AA1090</i>	<i>A.9.C) Altri proventi diversi</i>	128.594,20

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

I costi della produzione previsti per il 2024 ammontano ad Euro 205.903.726,85, come di seguito dettagliati:

Acquisti di beni	52.631.681,31
Acquisti di servizi	34.968.806,30
Manutenzione e riparazione	5.902.408,63
Godimento di beni di terzi	2.559.756,36
Costo del personale	101.512.987,24
Oneri diversi di gestione	1.236.017,78
Ammortamenti	5.968.910,03
Svalutazione dei crediti	500.000,00
Variazione delle rimanenze	-3.832.168,34
Accantonamenti dell'esercizio	4.455.327,54
COSTI DELLA PRODUZIONE	205.903.726,85

B.1) Acquisto di Beni

La voce è relativa ai prevedibili costi da sostenere per l'acquisto di beni, sanitari e non sanitari, e per i materiali di manutenzione. Essi sono riferiti sostanzialmente alle acquisizioni di beni necessari per lo svolgimento delle attività sanitarie. Le voci di maggior evidenza sono rappresentate dai farmaci e dai dispositivi medici di tecnologia, i cosiddetti beni di innovazione (presidi tipici, protesi, impianti speciali). La valorizzazione della voce "Acquisto di beni" è stata effettuata sulla base del Piano triennale per l'acquisto di beni e servizi per gli anni 2025-2027, di cui alla Delibera del Direttore generale n. 1025 del 26.09.2024, imputando ai conti di costo il valore più alto tra quello inserito nella programmazione e la media tra il Consuntivo 2023 ed il CE al II trimestre 2024 proiettato all'anno.:

BA0010	B.1) Acquisti di beni	52.631.681,31
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	52.348.362,48
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	283.318,83

B.2) Acquisto di servizi

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

BA0390	B.2) Acquisti di servizi	34.968.806,30
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	5.757.840,21
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	29.210.966,09

Come per i beni, la valorizzazione della voce “Acquisto di servizi” è stata effettuata sulla base del Piano triennale per l’acquisto di beni e servizi per gli anni 2025-2027, di cui alla Delibera del Direttore generale n. 1025 del 26.09.2024, imputando ai conti di costo il valore più alto tra quello inserito nella programmazione e la media tra il Consuntivo 2023 ed il CE al II trimestre 2024 proiettato all’anno.

B.2.A) Acquisti Servizi Sanitari

La voce “Acquisto di servizi sanitari” comprende gli acquisti di prestazioni sanitarie e socio-sanitarie. L’acquisto di prestazioni sanitarie comprende il costo per prestazioni di assistenza specialistica pubblica regionale relative alle convenzioni con altre strutture ospedaliere, la quota di compartecipazione dei sanitari per le attività libere professionali e, le consulenze sanitarie; per quanto riguarda il lavoro non dipendente sanitario, si tratta di previsioni di costo per borse di studio, collaborazioni e autoconvenzionamento, per le sole prestazioni volte alla riduzione delle liste di attesa, stimate in euro 300.000.

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

BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	5.757.840,21
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	150.793,16
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	150.793,16
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.431.075,36
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	38.490,00
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	1.363.549,18

BA1240	B.2.A.13.4) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)</i>	53.729,58
BA1250	B.2.A.13.5) <i>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)</i>	737.377,01
BA1260	B.2.A.13.6) <i>Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro</i>	237.929,59
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	2.792,40
BA1290	B.2.A.14.1) <i>Contributi ad associazioni di volontariato</i>	500,00
BA1330	B.2.A.14.5) <i>Altri rimborsi, assegni e contributi</i>	2.292,40
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.098.665,99
BA1360	B.2.A.15.1) <i>Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	300.383,55
BA1370	B.2.A.15.2) <i>Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici</i>	5.443,83
BA1380	B.2.A.15.3) <i>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	792.838,61
BA1390	B.2.A.15.3.A) <i>Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000</i>	300.000,00
BA1410	B.2.A.15.3.C) <i>Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato</i>	51.776,75
BA1420	B.2.A.15.3.D) <i>Indennità a personale universitario - area sanitaria</i>	309.558,50
BA1440	B.2.A.15.3.F) <i>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria</i>	131.503,36
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	2.074.513,30
BA1530	B.2.A.16.4) <i>Altri servizi sanitari da privato</i>	2.074.513,30

B.2.B) Acquisti Servizi non Sanitari

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

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

BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	29.210.966,09
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	28.520.761,81
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.066.850,49
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	2.938.473,85
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	4.200.500,00
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	1.344.431,62
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	2.856.068,38
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.073.639,39
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	1.165.333,79
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1.446.250,31
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	60.000,00
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.100.000,00
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	390.200,52
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	9.810.854,73
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	9.750.000,00
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	60.854,73
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	3.268.658,73
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	2.922,25
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	3.265.736,48
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	586.058,47
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	586.058,47
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	585.017,47
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	1.041,00
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	104.145,81
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	0,00
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	104.145,81

B.3) Manutenzione e riparazione

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

I costi per manutenzioni sono stati calcolati sulla base del Piano triennale per l'acquisto di beni e servizi per gli anni 2025-2027, di cui alla Delibera del Direttore generale n. 1025 del 26.09.2024, imputando ai conti di costo il valore più alto tra quello inserito nella programmazione e la media tra il Consuntivo 2023 ed il CE al II trimestre 2024 proiettato all'anno. Per la manutenzione di impianti, oggetto di nuova gara, il valore da Delibera di programmazione è stato ridotto del 20% per tenere conto del ribasso medio sull'importo posto a base di gara.

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

BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	5.902.408,63
<i>BA1920</i>	<i>B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze</i>	<i>141.361,87</i>
<i>BA1930</i>	<i>B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari</i>	<i>4.650.796,80</i>
<i>BA1940</i>	<i>B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche</i>	<i>943.403,36</i>
<i>BA1950</i>	<i>B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi</i>	<i>150.000,00</i>
<i>BA1960</i>	<i>B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi</i>	<i>15.281,95</i>
<i>BA1970</i>	<i>B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni</i>	<i>1.564,65</i>
<i>BA1980</i>	<i>B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	<i>0,00</i>

B.4) Godimento di beni di terzi

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

Come per le manutenzioni, la stima della voce “Godimento di beni di terzi” è stata effettuata sulla base del Piano triennale per l’acquisto di beni e servizi per gli anni 2025-2027, di cui alla Delibera del Direttore generale n. 1025 del 26.09.2024, imputando ai conti di costo il valore più alto tra quello inserito nella programmazione e la media tra il Consuntivo 2023 ed il CE al II trimestre 2024 proiettato

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

BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.559.756,36
<i>BA2000</i>	<i>B.4.A) Fitti passivi</i>	<i>20.496,00</i>
<i>BA2010</i>	<i>B.4.B) Canoni di noleggio</i>	<i>2.539.260,36</i>
<i>BA2020</i>	<i>B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria</i>	<i>2.388.418,47</i>
<i>BA2030</i>	<i>B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria</i>	<i>150.841,89</i>

Totale Costo del Personale

Comprende l’intera spesa per il personale dipendente, distinta per ruolo, relativa alle competenze fisse ed accessorie. Comprende, inoltre gli oneri sociali a carico dell’azienda, al netto dell’IRAP prevista tra le imposte e tasse, per complessivi € 101.512.987,24.

Il Costo del personale dipendente è stato determinato dalla UOC Gestione Risorse Umane sulla base del fabbisogno deliberato per gli anni 2024 e 2025 (rif. nota UOC Gestione Risorse Umane via mail del 25.09.2024).

BA2080	<i>Totale Costo del personale</i>	<i>101.512.987,24</i>
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	86.389.831,40
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	44.183.539,00
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	41.481.665,30
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	40.133.931,82
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.347.733,48
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0,00
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.701.873,70
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.701.873,70
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0,00
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0,00
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	42.206.292,40
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	41.869.000,08
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	337.292,32
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0,00
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	743.763,94
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	668.531,94
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	584.399,94
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	84.132,00
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0,00
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	75.232,00
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	75.232,00
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0,00
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0,00
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	10.267.330,50
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	209.333,00
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	209.333,00
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0,00
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	10.057.997,50
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	10.057.997,50
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0,00
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0,00
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	4.112.061,40
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.006.601,06
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.006.601,06
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	0,00
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0,00
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	3.105.460,34
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	3.105.460,34
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	0,00
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0,00

B.9) Oneri diversi di gestione

Tali oneri costituiscono vari costi relativi alle spese generali e amministrative e sono comprensivi delle indennità e dei rimborsi spese degli organi istituzionali. Essi sono stati stimati secondo gli stessi criteri impiegati per beni, servizi, manutenzioni, ecc., come da seguente tabella:

BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.236.017,78
<i>BA2510</i>	<i>B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)</i>	<i>331.811,53</i>
<i>BA2520</i>	<i>B.9.B) Perdite su crediti</i>	<i>0,00</i>
<i>BA2530</i>	<i>B.9.C) Altri oneri diversi di gestione</i>	<i>904.206,25</i>
<i>BA2540</i>	<i>B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale</i>	<i>678.471,11</i>
<i>BA2550</i>	<i>B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione</i>	<i>225.735,14</i>
<i>BA2551</i>	<i>B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	<i>0,00</i>
<i>BA2552</i>	<i>B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione</i>	<i>0,00</i>

Totale degli Ammortamenti

In generale, le aliquote degli ammortamenti sono stabilite dalla Tabella 3 allegata al Decreto legislativo 118/2011 e vengono calcolate in base all'utilizzo, alla destinazione e alla durata economico-tecnica dei beni, tenendo conto di un piano sistematico predefinito con il criterio della residua possibilità di utilizzazione. In particolare, si tiene conto dell'usura fisica e dell'obsolescenza con riferimento alle produzioni dell'esercizio e a quelle future. Per i costi degli ammortamenti, come già fatto nell'area dei Ricavi per le Sterilizzazioni, si è indicato il valore a Consuntivo 2023, ultimo dato consolidato.

Si riporta la tabella di dettaglio:

<u>BA2560</u>	<u>Totale Ammortamenti</u>	<u>5.968.910,03</u>
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	589.155,77
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.379.754,26
<i>BA2590</i>	<i>B.11.A) Ammortamento dei fabbricati</i>	<i>1.320.205,77</i>
<i>BA2600</i>	<i>B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)</i>	<i>0,00</i>
<i>BA2610</i>	<i>B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	<i>1.320.205,77</i>
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	4.059.548,49

B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

La voce accoglie la quota accantonata per un'eventuale inesigibilità dei crediti, per tener conto, in via prudenziale, della soccombenza in caso di esito negativo dei giudizi in corso.

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

B.13) Variazione delle rimanenze

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

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

Nella tabella seguente è esposta la previsione per il 2025:

BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-3.832.168,34
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-3.818.017,02
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-2.601.166,74
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0,00
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-978.178,17
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-22.124,36
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-16.823,07
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-5.047,43
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0,00
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-194.677,25
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-14.151,32
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0,00
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	471,03
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0,00
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	10.129,92
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-37.210,96
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	12.458,69

B.14) Accantonamenti dell'esercizio

Si riferiscono agli accantonamenti a fondo rischi da utilizzare in caso di soccombenza nel contenzioso in corso, nonché gli altri accantonamenti relativi ai Rinnovi contrattuali del Personale dipendente, alle Quote inutilizzate dei Fondi Vincolati e Finalizzati, agli accantonamenti a fondo retribuzione di risultato degli Organi direttivi e a fondo riduzione Liste d'attesa.

I costi accantonati in tale macro aggregato ammontano a complessivi € 4.455.327,54, di cui € 2.897.981,71 per rischi, in netto ribasso rispetto al Preventivo 2024 in considerazione del ricorso alla stipula di una polizza assicurativa per responsabilità civile verso terzi del valore di 9,75 milioni di euro annui.

Per le atre tipologie di contenzioso si è fatto riferimento al valore del rischio di soccombenza per il contenzioso in essere al 31.08.2024 sulla piattaforma regionale LegalApp, proiettato a 12 mesi.

Per gli altri accantonamenti si è utilizzato il valore medio tra CE al II trimestre 2024 proiettato a 12 mesi e Consuntivo 2023.

Non si prevedono accantonamenti per quote inutilizzate di contributi.

BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	4.455.327,54
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	2.897.981,71
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0,00
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.825.125,00
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0,00
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	872.856,71
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	200.000,00
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0,00
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	0,00
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0,00
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0,00

BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0,00
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	1.557.345,83
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0,00
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.127.285,77
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	106.315,45
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0,00
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0,00
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0,00
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0,00
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0,00
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	323.744,61

C) Proventi ed Oneri Finanziari

Questa voce è stata valorizzata come media tra CE al II trimestre 2024 proiettato a 12 mesi e Consuntivo 2023, per il solo costo per commissioni e spese bancarie (€ 11.057,49).

D) Proventi ed Oneri Straordinari

La voce Proventi e Oneri Straordinari è stata posta pari a zero.

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

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

La stima del valore di Imposte e tasse è stata effettuata sulla base della media tra Conto Economico al II trimestre 2024 proiettato a 12 mesi e Consuntivo 2023, ad eccezione dell'IRAP sul lavoro dipendente, che è stata determinata sulla base del costo del Personale previsto per il 2025, comunicato dalla UOC Gestione Risorse Umane con e-mail del 25.09.2024.

	Y) Imposte e tasse	
YA0010	Y.1) IRAP	6.943.507,62
YA0020	<i>Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente</i>	<i>6.762.092,11</i>
YA0030	<i>Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente</i>	<i>28.301,97</i>
YA0040	<i>Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)</i>	<i>153.113,54</i>
YA0050	<i>Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale</i>	<i>0,00</i>
YA0060	Y.2) IRES	47.384,00
YA0070	<i>Y.2.A) IRES su attività istituzionale</i>	<i>47.384,00</i>
YA0080	<i>Y.2.B) IRES su attività commerciale</i>	<i>0,00</i>
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0,00
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	6.990.891,62

F) Risultato di esercizio

L'azienda prevede il mantenimento dell'equilibrio economico anche per l'esercizio 2025, nel pieno rispetto della normativa Nazionale e Regionale in materia di equilibrio di Finanza Pubblica, senza compromettere i Livelli Essenziali di Assistenza.

Collaborazione
Egidio Fournier

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

All. 4 Piano dei Flussi di Cassa Prospettici

907 AORN Sant'Anna e San Sebastiano		Previsionale 2025	Previsionale 2024
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	-	-
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	1.320.206	1.048.566
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	4.059.548	3.380.421
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	589.156	232.722
	Ammortamenti	5.968.910	4.661.709
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	- 5.952.369	- 6.090.888
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	-	-
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	- 5.952.369	- 6.090.888
(+)	accantonamenti SUMAI	-	-
(-)	pagamenti SUMAI	-	-
(+)	accantonamenti TFR	-	-
(-)	pagamenti TFR	-	-
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR		
(+/-)	Rivalutazioni/Svalutazioni di attività finanziarie	-	-
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	500.000	500.000
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-	-
	Fondi svalutazione di attività	500.000	500.000
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	4.455.328	7.934.393
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	- 3.750.000	- 3.000.000
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	705.328	4.934.393
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	1.221.868	4.005.214
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	- 280.000	283.007
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-	168.764
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso ARPA e altri enti della Regione (So.Re.Sa.)	- 500.000	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	- 500.000	- 5.334.450
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-	1.275.528
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-	1.999.806
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	- 1.000.000	1.661.763
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-	-
(+)/(-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - gettito fiscalità regionale	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondo	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	10.500.000	- 6.475.714
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	-	344.289
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ARPA e altri enti della Regione (So.Re.Sa.)	500.000	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	-	19.609
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	1.000.000	3.627.463
(+)/(-)	diminuzione/aumento di crediti	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento rimanenze	- 3.832.168	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	-	-
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	7.109.700	1.575.279
ATTIVITA' DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	-	-
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	-	-
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-	840.416
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-	-
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-	840.416
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	-	-
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	-	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse	-	-

907 AORN Sant'Anna e San Sebastiano		Previsionale 2025	Previsionale 2024
(-)	Acquisto terreni	-	-
(-)	Acquisto fabbricati	- 29.628.754	- 11.490.616
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-	-
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	- 9.650.800	- 2.342.398
(-)	Acquisto mobili e arredi	- 50.000	- 627.319
(-)	Acquisto automezzi	-	-
(-)	Acquisto altri beni materiali	- 325.300	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	- 39.654.854	- 14.460.333
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	-	-
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse		-
(-)	Acquisto crediti finanziari	-	-
(-)	Acquisto titoli	-	-
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie		-
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	-	-
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse		-
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni		-
B - Totale attività di investimento		- 39.654.854	- 14.460.333
ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	32.000.000	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	-	-
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	-	-
(+)	aumento fondo di dotazione	32.000.000	-
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	8.000.000	35.405.119
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	8.400.877	- 149.465
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	16.400.877	35.255.654
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*	-	-
(+)	assunzione nuovi mutui*	-	-
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-	-
C - Totale attività di finanziamento		48.400.877	35.255.654
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		15.855.723	22.370.600
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		15.855.723	22.370.600
Squadratura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		-	-

PIANO DEGLI INVESTIMENTI DI EDILIZIA SANITARIA								
Cod. Int.	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Descrizione intervento	Fonte di finanziamento	Livello di priorità	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO			
					Primo anno 2025	Secondo anno 2026	Terzo anno 2027	Importo complessivo triennio 2025/2027
1	2023	Intervento di adeguamento statico Ed. D e Ed.B	Contributi in conto esercizio destinati ad investimento	1	€ 200.000,00	€ 239.732,88	€ -	439.732,88 €
2	2025	Lotto 2 relativo alla realizzazione dell'edificio a 3 piani, finalizzato al collegamento dell'edificio con i nuovi edifici in fase di realizzazione del PNC ed alle altre aree, e alla realizzazione della strada di uscita dal PS su via De Falco		2	€ 500.000,00	€ 2.750.000,00	€ 2.750.000,00	6.000.000,00 €
3	2025	Intervento di completamento dell'edificio Piastra Operatoria mediante realizzazione delle centrali tecnologiche, impianto fognario, gruppo elettrogeno ed aree esterne		1	€ 646.755,08	€ 646.755,08	€ -	1.293.510,16 €
4	2026	Intervento di adeguamento Corpo Aggiunto_Edificio F		1	€ -	€ 988.668,27	€ 1.400.000,00	2.388.668,27 €
5	2026	Realizzazione impianto adeguamento antincendio ed impianto EVAC ai sensi del DM 18.03.2015		1	€ -	€ 200.000,00	€ 700.000,00	900.000,00 €
6	2023	Realizzazione della nuova sala di endoscopia digestiva		1	€ 350.000,00	€ -	€ -	350.000,00 €
7	2024	Trasferimento di Morgue, attualmente ubicati in Ed. "G", da demolire 2° Fase PNC, mediante realizzazione di nuovo rep. presso Ed. "M" piano T		1	€ 400.000,00	€ 300.000,00	€ -	700.000,00 €
8	2025	Realizzazione del laboratorio analisi, microbiologia e biologia molecolare, attualmente ubicati in "F5" da demolire nella 2° Fase PNC, presso ed. Piastra Operatoria piano terra		1	€ 1.168.021,91	€ 2.725.384,45		3.893.406,36 €
9	2024	Trasferimento delle centrali termiche, attualmente ubicate in Ed. "F5" da demolire nella 2°fase PNC, mediante nuova realizzazione delle stesse presso area antistante ed "F3"		1	€ 300.000,00	€ 800.000,00	€ -	1.100.000,00 €
10	2026	Intervento di adeguamento strutturale Ed. F1 e F2		2	€ -	€ -	€ 4.375.056,00	4.375.056,00 €
11	2026	Intervento di ristrutturazione Ed.B con adeguamento sismico		3	€ -	€ -	€ 1.000.000,00	1.000.000,00 €
12	2026	Intervento di ristrutturazione Ed.A con adeguamento strutturale		3	€ -	€ -	€ 1.000.000,00	1.000.000,00 €
13	2025	Affidamento di un accordo quadro a prevalenza edile per la manutenzione straordinaria		2	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ -	300.000,00 €
14	2025	Lavori per ampliamento del reparto di risonanza magnetica		2	€ 220.000,00	€ 440.000,00	€ 440.000,00	1.100.000,00 €
TOTALE COSTI INTERVENTI A VALERE SU CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO DESTINATI AD INVESTIMENTO					€ 3.934.776,99	€ 9.240.540,68	€ 11.665.056,00	€ 24.840.373,67
Cod. Int.	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Descrizione intervento	Fonte di finanziamento	Livello di priorità	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO			
					Primo anno 2025	Secondo anno 2026	Terzo anno 2027	Importo complessivo triennio 2025/2027
1	2023	Intervento per la realizzazione del nuovo edificio a tre piani del complesso ospedaliero - art. 20 L.67/88 -II fase - completamento	art. 20 L. 67/88 - II fase completamento	1	€ 4.997.378,38	€ 4.997.378,38	€ -	9.994.756,76 €
2	2023	Intervento per la realizzazione di una Piastra Operatoria a servizio del complesso ospedaliero art. 20 L.67/88 -II fase - completamento	art. 20 L. 67/88 - II fase completamento	1	€ 3.570.915,37	€ 4.590.713,78	€ -	8.161.629,15 €
3	2025	Intervento di demolizione e ricostruzione dell'edificio G - art. 20 L. 67/88 - IV fase	art. 20 L. 67/88 - IV fase	1	€ 3.183.333,33	€ 4.816.666,67	€ 1.550.000,00	9.550.000,00 €
4	2023	Intervento di ristrutturazione e adeguamento architettonico e strutturale Ed. F3 - art. 20 L. 67/88 II fase	art. 20 L. 67/88 - II fase	1	€ 1.400.000,00	€ 3.492.631,17	€ 3.864.295,99	8.756.927,16 €
TOTALE COSTI INTERVENTI A VALERE SU FONDI ART.20 L. 67/88					€ 13.151.627,08	€ 17.897.390,00	€ 5.414.295,99	€ 36.463.313,07
Cod. Int.	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Descrizione intervento	Fonte di finanziamento	Livello di priorità	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO			
					Primo anno 2025	Secondo anno 2026	Terzo anno 2027	Importo complessivo triennio 2025/2027
1	2023	Realizzazione di un tunnel di collegamento tra gli edifici N ed F e realizzazione dei nuovi ascensori a servizio dei percorsi di isolameno del Pronto Soccorso - DGRC 378/2020 D.L. 34/2020	DGRC 378/2020 D.L. 34/2020	1	€ 542.350,00	€ -	€ -	542.350,00 €
TOTALE COSTI INTERVENTI A VALERE SU FONDI DGRC 378/2020 D.L 34/2020					€ 542.350,00	€ -	€ -	€ 542.350,00
Cod. Int.	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Descrizione intervento	Fonte di finanziamento	Livello di priorità	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO			
					Primo anno 2025	Secondo anno 2026	Terzo anno 2027	Importo complessivo triennio 2025/2027
1	2023	Demolizione e ricostruzione di parte degli edifici dell'AORN per un totale di n.177 posti letto (fondi PNRR)	PNC AL PNRR	1	€ 12.000.000,00	€ 12.000.000,00	€ 15.000.000,00	39.000.000,00 €
TOTALE COSTI INTERVENTI A VALERE SU FONDI PNRR M6C2 1.1.2					€ 12.000.000,00	€ 12.000.000,00	€ 15.000.000,00	€ 39.000.000,00

PIANO DEGLI INVESTIMENTI DI TECNOLOGIA - Programmazione UOC Tecnologia Ospedaliera triennio 2025/2027							
CPV	DESCRIZIONE CPV	CLASSIFICAZIONE (atc-cnd-altro)	DESCRIZIONE (atc-cnd-altro)	FABBISOGNO 2025	FABBISOGNO 2026	FABBISOGNO 2027	Fonti di finanziamento
31643100-6	Acceleratori lineari	Z110101	ACCELERATORI LINEARI	4.500.000 €	- €	- €	Ex Art. 20 L. 67/88 III Fase
		Z110102	STRUMENTAZIONE PER SIMULAZIONE IN RADIOTERAPIA	- €	50.000 €	- €	Fondi Aziendali
		Z110202	SISTEMI TAC/GAMMA CAMERA INTEGRATI	1.600.000 €	- €	- €	Ex Art. 20 L. 67/88 III Fase
		Z110203	SISTEMI TAC/PET INTEGRATI	2.000.000 €	- €	- €	Fondi Regionali - DGR Campania n. 206 del 30/11/2023
		Z110290	STRUMENTAZIONE VARIA PER MEDICINA NUCLEARE	- €	600.000 €	- €	Fondi Regionali - DGR Campania n. 206 del 30/11/2023
33124200-7	Dispositivi per radiodiagnostica	Z1103	STRUMENTAZIONE PER RADIOLOGIA DIAGNOSTICA ED INTERVENTISTICA	240.000 €	- €	- €	Fondi Aziendali
		Z110304	STRUMENTAZIONE PER RADIOLOGIA ENDORALE	- €	200.000 €	50.000 €	Fondi Aziendali
		Z110306	TOMOGRAFI ASSIALI COMPUTERIZZATI (TAC)	- €	700.000 €	- €	Fondi Aziendali
		Z11039016	PORTATILI PER RADIOGRAFIA	- €	150.000 €	- €	Fondi Aziendali
		Z11039017	PORTATILI PER RADIOSCOPIA	- €	- €	300.000 €	Fondi Aziendali
33124120-2	Dispositivi a ultrasuoni per uso diagnostico	Z110401	ECOTOMOGRAFI	- €	500.000 €	- €	Fondi Aziendali
		Z11050105	TOMOGRAFI A MAGNETE CHIUSO CON INTENSITA' DI CAMPO SUPERIORE A 2T E INFERIORE O UGUALE A 4T	- €	- €	3.000.000 €	Fondi Aziendali
		Z110690	STRUMENTAZIONE VARIA PER LA GESTIONE DELLE BIOIMMAGINI DIGITALI	1.040.000 €	- €	- €	Ex Art. 20 L. 67/88 III Fase
		Z12	STRUMENTAZIONE PER ESPLORAZIONI FUNZIONALI ED INTERVENTI TERAPEUTICI	720.000 €	- €	- €	Ex Art. 20 L. 67/88 III Fase (eventualmente per soli € 600.000,00 per acquisto Lampade Scialitiche)
		Z1201	STRUMENTAZIONE PER CHIRURGIA GENERALE E MULTIDISCIPLINARE	650.000 €	- €	- €	Fondi Aziendali
33169100-3	Laser chirurgico	Z120110	STRUMENTAZIONE PER LASER-CHIRURGIA	- €	520.000 €	350.000 €	Fondi Aziendali
		Z120112	STRUMENTAZIONE PER POSIZIONAMENTO DEL PAZIENTE	720.000 €	- €	- €	Fondi Aziendali
33191000-5	Dispositivi per la sterilizzazione, la disinfezione e l'igiene	Z120113	STRUMENTAZIONE PER LAVAGGIO, DISINFEZIONE E STERILIZZAZIONE	- €	350.000 €	- €	Fondi Aziendali
		Z120114	STRUMENTAZIONE PER NAVIGAZIONE CHIRURGICA	- €	200.000 €	- €	Fondi Aziendali
		Z1202	STRUMENTAZIONE PER ENDOSCOPIA E CHIRURGIA MINI-INVASIVA	- €	600.000 €	- €	Fondi Aziendali
		Z120303	STRUMENTAZIONE PER LITOTRISSIA ENDOSCOPICA	- €	- €	100.000 €	Fondi Aziendali
		Z120207	STRUMENTAZIONE PER ENDOSCOPIA URO-GENITALE (COMPLETO DI MONITOR -FONTE LUCE ECC.)	- €	- €	200.000 €	Fondi Aziendali
		Z120208	STRUMENTAZIONE PER ENDOSCOPIA PNEUMOLOGICA (COMPLETO DI MONITOR -FONTE LUCE ECC.)	- €	- €	200.000 €	Fondi Aziendali
		Z120211	STRUMENTAZIONE PER ENDOSCOPIA ORTOPEDICA	- €	200.000 €	- €	Fondi Aziendali
		Z120301	STRUMENTAZIONE PER ANESTESIA E DI SUPPORTO ALLA VENTILAZIONE POLMONARE	- €	700.000 €	720.000 €	Fondi Aziendali
33195000-3	Sistema di controllo dei pazienti a distanza	Z120302	STRUMENTAZIONE PER IL MONITORAGGIO DI PARAMETRI VITALI	- €	- €	600.000 €	Fondi Aziendali
		Z120306	STRUMENTAZIONE PER TELEMETRIA PER PARAMETRI VITALI (ECG, NIPB, EtCO2, SpO2, respiro, ...)	- €	150.000 €	- €	Fondi Aziendali
		Z120307	LETTI PER PAZIENTI CRITICI	- €	300.000 €	300.000 €	Fondi Aziendali
		Z120501	STRUMENTAZIONE PER L'ANALISI SFORZO	- €	- €	100.000 €	Fondi Aziendali
		Z120503	ELETTROCARDIOGRAFI	- €	250.000 €	- €	Fondi Aziendali
33123200-0	ElettroCardiografi	Z120504	STRUMENTAZIONE PER SISTEMI HOLTER PER PARAMETRI CARDIOVASCOLARI	30.000 €	- €	- €	Fondi Aziendali
		Z120802	STRUMENTAZIONE GINECOLOGICA E PER LA CURA DELLA FERTILITA'	200.000 €	- €	- €	Fondi Aziendali
		Z120803	STRUMENTAZIONE DI SUPPORTO AL PARTO E PER L'ASSISTENZA MATERNA	- €	- €	50.000 €	Fondi Aziendali
		Z120804	STRUMENTAZIONE PER NEONATOLOGIA	100.000 €	- €	50.000 €	Fondi Aziendali
33152000-0	Incubatrici	Z12080403	INCUBATRICI NEONATALI	- €	50.000 €	- €	Fondi Aziendali
		Z1209	STRUMENTAZIONE PER NEFROLOGIA ED EMODIALISI	- €	80.000 €	- €	Fondi Aziendali
		Z121090	STRUMENTAZIONE VARIA PER NEUROLOGIA E NEUROCHIRURGIA	- €	700.000 €	- €	Fondi Aziendali
		Z121101	STRUMENTAZIONE PER RIUNITO DENTISTICO	50.000 €	- €	- €	Fondi Aziendali
		Z121201	STRUMENTAZIONE PER VALUTAZIONE E DIAGNOSI IN OFTALMOLOGIA	- €	300.000 €	- €	Fondi Aziendali
		Z121390	STRUMENTAZIONE VARIA PER ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA	- €	- €	40.000 €	Fondi Aziendali
		Z121490	STRUMENTAZIONE VARIA PER OTORINOLARINGOIATRIA	- €	- €	50.000 €	Fondi Aziendali
		Z1215	STRUMENTAZIONE PER PNEUMOLOGIA E FISIOPATOLOGIA RESPIRATORIA	- €	- €	60.000 €	Fondi Aziendali
Z121604	STRUMENTAZIONE PER URODINAMICA	- €	60.000 €	- €	Fondi Aziendali		

		Z121605	UROFLUSSOMETRI	- €	- €	60.000 €	Fondi Aziendali
33192330-4	Apparecchi per trasfusione	Z1217	STRUMENTAZIONE PER EMOTRASFUSIONE	300.000 €	- €	- €	Fondi Aziendali
		Z121701	FRIGOEMOTECHE	- €	- €	30.000 €	Fondi Aziendali
33945000-6	Celle frigorifere per obitori	Z129002	CELLE FRIGORIFERO PER SALME	- €	100.000 €	- €	Fondi Aziendali
		Z129007	PENSILI PER SALA OPERATORIA E TERAPIA INTENSIVA	400.000 €	- €	- €	Fondi Aziendali
		Z129008	POLTRONE PER TERAPIA GENERICA	- €	- €	30.000 €	Fondi Aziendali
		Z129017	TESTA LETTO	- €	- €	150.000 €	Fondi Aziendali
38634000-8	Microscopi ottici	W0202050303	MICROSCOPI OTTICI DA LABORATORIO	- €	50.000 €	- €	Fondi Aziendali
		W020390	STRUMENTAZIONE VARIA PER MICROBIOLOGIA	- €	- €	200.000 €	Fondi Aziendali
42931100-2	Centrifughe per laboratori e accessori	W02069003	CENTRIFUGHE	- €	- €	80.000 €	Fondi Aziendali
		W0207	STRUMENTAZIONE IVD DI USO GENERALE	- €	- €	20.000 €	Fondi Aziendali
39141500-7	Cappe aspiranti	W020703	CAPPE E CABINE BIOLOGICHE	- €	- €	15.000 €	Fondi Aziendali
38436000-0	Agitatori e accessori	W02070401	AGITATORI DA LABORATORIO	- €	- €	15.000 €	Fondi Aziendali
				12.550.000 €	6.810.000 €	6.770.000 €	

PIANO DEGLI INVESTIMENTI DI TECNOLOGIA - Programmazione UOC Provveditorato triennio 2025/2027

CPV	DESCRIZIONE CPV	CLASSIFICAZIONE (atc-cnd-altro)	DESCRIZIONE (atc-cnd-altro)	FABBISOGNO 2025	FABBISOGNO 2026	FABBISOGNO 2027	Fonti di finanziamento
33124200-7	Dispositivi per radiodiagnostica	Z1103	STRUMENTAZIONE PER RADIOLOGIA DIAGNOSTICA ED INTERVENTISTICA	6.000 €	6.000 €	6.000 €	Fondi Aziendali
		Z1104	STRUMENTAZIONE PER ECOGRAFIA	20.000 €	20.000 €	20.000 €	Fondi Aziendali
		Z1201	STRUMENTAZIONE PER CHIRURGIA GENERALE E MULTIDISCIPLINARE	25.000 €	25.000 €	25.000 €	Fondi Aziendali
		Z1202	STRUMENTAZIONE PER ENDOSCOPIA E CHIRURGIA MINI-INVASIVA	1.800 €	1.800 €	2.000 €	Fondi Aziendali
		Z1203	STRUMENTAZIONE DI SUPPORTO E MONITORAGGIO DEI PARAMETRI VITALI	60.000 €	60.000 €	60.000 €	Fondi Aziendali
		Z1204	STRUMENTAZIONE PER MEDICINA GENERALE	4.000 €	4.000 €	4.000 €	Fondi Aziendali
		Z1205	STRUMENTI PER CHIRURGIA E CARDIOCHIRURGIA	6.000 €	6.000 €	6.000 €	Fondi Aziendali
		Z1209	STRUMENTAZIONE PER NEFROLOGIA ED EMODIALISI	1.000 €	3.000 €	3.000 €	Fondi Aziendali
		Z1210	STRUMENTAZIONE PER NEUROLOGIA E NEUROCHIRURGIA	25.000 €	25.000 €	25.000 €	Fondi Aziendali
		Z1213	STRUMENTAZIONE PER ORTOPEDIA	- €	- €	20.000 €	Fondi Aziendali
		Z1215	STRUMENTAZIONE PER PNEUMOLOGIA E FISIOPATOLOGIA RESPIRATORIA	2.000 €	2.000 €	2.000 €	Fondi Aziendali
		W0202	STRUMENTAZIONE PER EMATOLOGIA / ISTOLOGIA / CITOLOGIA	80.000 €	80.000 €	80.000 €	Fondi Aziendali
		W020201	CONTA CELLULARE	50.000 €	50.000 €	50.000 €	Fondi Aziendali
		W020204	CITOMETRIA A FLUSSO	85.000 €	85.000 €	85.000 €	Fondi Aziendali
38634000-8	Microscopi ottici	W0202050303	MICROSCOPI OTTICI DA LABORATORIO	50.000 €	60.000 €	50.000 €	Fondi Aziendali
33698100-0	Culture microbiologiche	W0203	STRUMENTAZIONE PER MICROBIOLOGIA (COLTURE)	80.000 €	80.000 €	80.000 €	Fondi Aziendali
		W020301	MICROBIOLOGIA SUSCETTIBILITA' / IDENTIFICAZIONE	160.000 €	160.000 €	160.000 €	Fondi Aziendali
		W020302	EMOCOLTURE E MICOBATTERI	110.000 €	110.000 €	110.000 €	Fondi Aziendali
		W020390	STRUMENTAZIONE VARIA PER MICROBIOLOGIA	40.000 €	40.000 €	40.000 €	Fondi Aziendali
		W0204	STRUMENTAZIONE PER IMMUNOLOGIA INFETTIVA	150.000 €	150.000 €	150.000 €	Fondi Aziendali
		W0205	STRUMENTAZIONE PER ANALISI DI ACIDI NUCLEICI	130.000 €	130.000 €	130.000 €	Fondi Aziendali
		W020502	STRUMENTAZIONE PER MICRO-ARRAYS	120.000 €	120.000 €	120.000 €	Fondi Aziendali
42931100-2	Centrifughe per laboratori e accessori	W02069003	CENTRIFUGHE	40.000 €	45.000 €	40.000 €	Fondi Aziendali
		W020601	SISTEMI ROBOTIZZATI PER LA PROCESSAZIONE DEI CAMPIONI	50.000 €	50.000 €	50.000 €	Fondi Aziendali
38310000-1	Bilance di precisione	W020701	BILANCE	10.000 €	10.000 €	10.000 €	Fondi Aziendali
		W020702	CRIOGENIA / FREDDO	50.000 €	50.000 €	50.000 €	Fondi Aziendali
39141500-7	Cappe aspiranti	W020703	CAPPE E CABINE BIOLOGICHE	25.000 €	40.000 €	25.000 €	Fondi Aziendali
		W020704	AGITATORI E OMOGENEIZZATORI	- €	1.000 €	- €	Fondi Aziendali
38436000-0	Agitatori e accessori	W02070401	AGITATORI DA LABORATORIO	10.000 €	11.000 €	5.000 €	Fondi Aziendali
38416000-4	Misuratori di pH	W02079009	PH-METRI	10.000 €	10.000 €	10.000 €	Fondi Aziendali
39130000-2	Mobili per uffici		MOBILI PER UFFICI	50.000 €	50.000 €	50.000 €	Fondi Aziendali
30200000-1	Apparecchiature informatiche e forniture		APPARECCHIATURE INFORMATICHE E FORNITURE	192.500 €	200.000 €	220.000 €	Fondi Aziendali
30120000-6	Fotocopiatrici e stampanti		FOTOCOPIATRICI E STAMPANTI	60.000 €	60.000 €	60.000 €	Fondi Aziendali
30232110-8	Stampanti laser		STAMPANTI LASER	40.000 €	40.000 €	40.000 €	Fondi Aziendali
30121410-0	Apparecchi FAX - telefoni		APPARECCHI FAX-TELEFONI	32.800 €	33.000 €	35.000 €	Fondi Aziendali
				1.776.100 €	1.817.800 €	1.823.000 €	



AZIENDA OSPEDALIERA DI RILIEVO NAZIONALE E DI ALTA SPECIALIZZAZIONE

“SANT'ANNA E SAN SEBASTIANO”

CASERTA

Relazione del Direttore Generale

al

Bilancio Economico Previsionale 2025

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

Premessa:

La presente relazione viene predisposta in adempimento di quanto disposto dal D. LGS. N. 118/2011, quale allegato al bilancio economico previsionale che per le aziende sanitarie rappresenta il documento di programmazione economica della gestione aziendale.

L'Azienda nel corso del 2023 ha ripreso l'assistenza ordinaria, archiviando definitivamente le conseguenze dell'emergenza pandemica, concentrandosi sulle prestazioni necessarie a garantire i Livelli Essenziali di Assistenza, gli obiettivi e i criteri previsti dal nuovo sistema di garanzia, l'emergenza-urgenza, nonché dando impulso agli obiettivi previsti dalla programmazione regionale con particolare riferimento alla rete oncologica, alla rete Ictus, alla rete IMA. Infatti l'Azienda è tenuta a far propri e persegue gli obiettivi definiti dalla programmazione sanitaria regionale assegnati al Direttore Generale all'atto del conferimento dell'incarico assicurandone annualmente il loro perseguimento e, nell'arco temporale definito, il loro conseguimento mediante l'esercizio dell'autonomia imprenditoriale e l'utilizzo in modo efficiente di tutte le risorse aziendali.

La gestione dell'Azienda, inoltre, da un punto di vista amministrativo, continua anche per il 2025 a perseguire i seguenti obiettivi di carattere generale:

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

Circa gli investimenti, a decorrere dal 2023 l'Azienda ha programmato e realizzerà molteplici investimenti di tipo strutturale con l'obiettivo di migliorare e potenziare l'offerta sanitaria e il sistema dell'accoglienza ospedaliera, ampliando l'offerta di servizi sanitari di eccellenza. In tale ottica, nel corso del 2025 è prevista la conclusione dei lavori di edilizia sanitaria relativi agli edifici per le attività di radioterapia e medicina nucleare, nonché la consegna della struttura dove verranno

allocate n. 8 nuove sale operatorie. Sempre nel 2025 è previsto l'avanzamento dei lavori di ricostruzione di nuovi edifici per ospitare n. 177 posti letto da realizzare con i fondi PNRR-PNC. Entrando nel merito della strutturazione del bilancio economico preventivo per l'anno 2025 dell'Azienda, va sottolineato che al momento dell'adozione del bilancio di previsione non risulta ancora definito il finanziamento regionale per l'anno 2024.

Solo con DGRC n.424 del 6/8/2024 è stato definito il riparto definitivo del FSR 2023 e provvisorio per gli anni 2024 e 2025. Sulla scia di tale ripartizione provvisoria è stato previsto il valore del fondo per il 2025 per quanto riguarda il contributo della remunerazione per le varie attività. Sin dall'esercizio 2017, l'AORN opera in regime di equilibrio economico finanziario e tanto è stato confermato dal bilancio di esercizio 2023.

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

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

1. Generalità sulla Struttura

1.1 Missione, visione e valori fondanti

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

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

attività svolte e risorse a disposizione.

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

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

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

- eroga prestazioni di diagnosi e cura delle malattie, garantendo:
 - interventi di soccorso nei confronti di pazienti in situazioni di urgenza ed emergenza;
 - visite mediche, assistenza infermieristica, atti e procedure diagnostiche, terapeutiche e riabilitative necessarie per risolvere i problemi di salute del cittadino;
 - continuità dell'assistenza senza interruzioni delle prestazioni e dei servizi;
- partecipa ai programmi nazionali e regionali nei settori dell'emergenza, dei trapianti, della prevenzione, della tutela materno-infantile e degli anziani;
- promuove la ricerca, la didattica, la formazione, la qualificazione professionale e scientifica e l'addestramento del personale;
- coltiva una visione strategica incentrata sui seguenti obiettivi:
 - soddisfazione degli utenti, attraverso una risposta che sia adeguata al bisogno di salute espresso dal cittadino e che sia capace di privilegiare:
 - ✓ il diritto di scelta dell'utente sull'intera gamma dei servizi sanitari ed alberghieri offerti e, nel rispetto del consenso informato, sulle possibili alternative terapeutiche;
 - ✓ un approccio di cura globale indirizzato a garantire il benessere psico-fisico dellapersona;
 - l'individuazione di percorsi concreti di umanizzazione dell'assistenza;
 - soddisfazione degli operatori, attraverso la valorizzazione delle singole professionalità, la partecipazione ai processi decisionali e l'attuazione di politiche di benessere organizzativo;
 - miglioramento continuo della qualità dell'assistenza e dei servizi erogati;
 - adozione di formule assistenziali alternative, finalizzate a promuovere adeguatamente la

- salute pubblica e a favorire l'essenzialità e l'appropriatezza delle prestazioni;
- efficienza e razionalità nell'impiego delle risorse umane ed economiche a disposizione;
 - collaborazione integrata e sinergica con le aziende sanitarie locali, enti territoriali e organismi no profit attivi in ambito sanitario e socio-assistenziale;
 - potenziamento della comunicazione esterna e interna, come strumento necessario e determinante per il raggiungimento degli obiettivi di salute e come attività che concorre alla costruzione di un "valore" per il cittadino e per l'operatore, contribuendo alla loro soddisfazione;
 - diritto di partecipazione, del cittadino e delle associazioni che lo rappresentano, alla gestione della vita dell'Ospedale, nell'ottica di un dialogo costruttivo che, evidenziandone criticità, affinché siano rimosse, e le eccellenze, affinché siano potenziate, contribuisca al miglioramento continuo della qualità dell'assistenza offerta;
 - efficienza ed efficacia del servizio. Efficienza, intesa come rapporto tra risorse impiegate e prestazioni prodotte. Efficacia, sia come rapporto tra obiettivi raggiunti e prestazioni prodotte (efficacia gestionale), che quale rapporto tra obiettivi raggiunti e grado di soddisfacimento del bisogno di salute conseguito (efficacia sociale).

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

- eroga prestazioni sanitarie in regime di Ricovero Ordinario, in elezione e da pronto soccorso, in regime di Day Surgery, Day Hospital e Day Service, fornisce, altresì, prestazioni ambulatoriali;
- ai sensi del D.C.A. n. 46 del 17/10/2017 e, quindi, nell'attuale configurazione: - rappresenta il III° livello della rete dell'emergenza, di riferimento per tutto l'ambito provinciale; - è individuata quale hub di 2° livello per l'ictus cerebrale acuto, nonché hub di 2° livello per la retecardiologica e centrale operativa cardiologica DIE CE; - è Trauma Center di zona (CTZ) e serve l'ambito territoriale della provincia di Avellino, Benevento e Caserta;
- è sede o centro di riferimento dei seguenti servizi: - Trasporto Neonatale di Emergenza (T.N.E.), con estensione del servizio alle province di Avellino, Benevento e Caserta; - Coordinamento provinciale Donazione Organi e Tessuti; - Bleeding Center; Centro di riferimento provinciale per le valutazioni immunoematologiche; - Centro di riferimento per

la sicurezza trasfusionale delle province di Avellino, Benevento e Caserta; - Centro di riferimento provinciale per gli impianti cocleari;

- come ribadito dalle recenti DGRC n. 331 del 03/07/2024 e DGRC n. 421 del 06/08/2024 rispettivamente di approvazione del piano regionale della rete IMA (Infarto Miocardico Acuto) e delle principali emergenze cardiovascolari e di approvazione del piano regionale Rete Ictus per l'emergenza (Rete Stroke), l'Azienda Sant'Anna e San Sebastiano è stata confermata come centro HUB di riferimento Stemi e NSTEMI-ACS per la macroarea territoriale della provincia di Caserta e Stroke Unit di II livello di riferimento per i comuni della provincia di Caserta nell'ambito della rete Ictus.

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

Va detto che la collaborazione tra l'A.O.R.N. di Caserta e l'Università degli Studi della Campania "Luigi Vanvitelli" consente di garantire la migliore formazione delle nuove generazioni di medici e professionisti della sanità, oltre ad essere importante per le positive ricadute della ricerca universitaria sulla qualità dell'assistenza nella nostra regione essendo questa A.O.R.N., come già detto, sede dei Corsi di Laurea in "Infermieristica", "Tecniche di Radiologia Medica per Immagini e Radioterapia" della Facoltà di Medicina e Chirurgia della Università degli Studi della Campania "Luigi Vanvitelli".

L'atto aziendale vigente approvato con DGRC 654 del 16/11/2023, definitivamente recepito con deliberazione n.1080 del 30.11.2023, conferma la collaborazione tra Azienda e Università anche da un punto di vista operativo con l'affidamento di quattro strutture complesse ad un direttore universitario. Le UOC di Cardiologia, Malattie Infettive e tropicali, Oncologia Medica ed Ostetricia e Ginecologia, infatti, sono a direzione universitaria.

L'atto aziendale adottato si uniforma al DCA 103/2018 e alla DGRC 378/2020 che riconosce in via strutturale ulteriori 32 posti letto di terapia intensiva.

2. Atti di Programmazione Aziendale

2.1 Il contesto: Struttura e Organizzazione

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

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

Eroga prestazioni di diagnosi e cura delle malattie, garantendo:

- Interventi di pronto soccorso nei confronti dei malati o infortunati in situazioni di urgenza ed emergenza;
- Visite mediche, assistenza infermieristica, atti e procedure diagnostiche, terapeutiche e riabilitative necessari per risolvere i problemi di salute del cittadino, compatibilmente con il livello di dotazione strutturale e tecnologia delle singole unità operative aziendali.

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

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

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

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

Inoltre, è sede di:

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

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

L'Azienda è centro di riferimento:

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

L'attuale Piano ospedaliero ha previsto per l'AO Sant'Anna e San Sebastiano, complessivamente, n. 645 posti letto distinti come di seguito:

POSTI LETTO Acuti	POSTI LETTO Riabilitazione	POSTI LETTO TOTALI PREVISTI
603	42	645

Tale numero si è integrato, a seguito dell'emanazione della DGRC 378/2020, confermato con l'approvazione della DGRC 654 del 16/11/2023.

In esecuzione dell'atto Aziendale definitivamente approvato con la citata DGRC 654/2023, dei CC.CC.NN.LL. nel frattempo intervenuti, si è provveduto ad adottare i regolamenti previsti, nonché altri indispensabili per una ottimale programmazione delle attività ospedaliere e che nello specifico si riportano:

1. Regolamento di Organizzazione e Funzionamento dei Dipartimenti (Del.99 del 1/2/2024)
2. Regolamento per le acquisizioni di beni e servizi (Del.103 del 1/2/2024)
3. Regolamento del Magazzino Centrale di Farmacia ed Armadi Farmaceutici di Reparto (Del.104 del 1/2/2024)
4. Regolamento sul funzionamento e le attribuzioni del consiglio dei sanitari (Del. 105 del 1/2/2024)

5. Regolamento per il funzionamento del Nucleo Verifica Presenze e riformulazione dei componenti (Del. 107 del 1/2/2024)
6. Regolamento "Progetti a fondi vincolati- Obiettivi di Piano" – "Donazioni/Contributi liberali e da privati" (Del. 108 del 1/2/2024)
7. Regolamento "Tirocinio e Frequenza volontaria" (Del. 110 del 1/2/2024)
8. Regolamento CUG – Integrazione e parziale modifica (Del. 111 del 1/2/2024)
9. Regolamento per la stipula di convenzioni (Del. 112 del 1/2/2024)
10. Regolamento per il funzionamento di comitati di dipartimento. (Del. 399 del 14/06/2018)
11. Regolamento relazioni sindacali - Area sanità Dirigenza. (Del. 186 del 15/2/2024)
12. Regolamento per il conferimento, la valutazione e la revoca degli incarichi di coordinamento. (Del. 395 del 14/06/2018)
13. Regolamento per il conferimento, la valutazione e la revoca delle posizioni organizzative. (Del. 396 del 14/06/2018)
14. Regolamento per attribuzione di fascia retributiva superiore. (Del. 394 del 14/06/2018)
15. Adozione regolamento di amministrazione e contabilità. (Del. 100 del 1/2/2024)
16. Adozione regolamento di contabilità analitica. (Del. 102 del 1/2/2024)
17. Regolamento aziendale degli agenti contabili. (Del. 16 del 10/01/2018)
18. "Organizzazione di eventi formativi esterni sponsorizzati in azienda" alla "Partecipazione ad eventi formativi esterni sponsorizzati con spesa a carico di soggetti terzi." (Del. 109 del 1/2/2024)
19. Regolamento del Processo di Budgeting – Collegamento con il sistema premiante. (Del. 106 del 1/2/2024)
20. Regolamento formazione e aggiornamento professionale. (Del. 206 del 21/2/2024)
21. Regolamento per la protezione e la sicurezza dei dati. (Del. 113 del 1/2/2024)
22. Regolamento UE protezione dei dati personali GDPR 679/2016: presa d'atto della determina SORESA spa n. 124/2018- adesione convenzione Consip. (Del. 652 del 26/07/2018)
23. Regolamento attività libero professionale "intraoemia" del personale dirigente medico e delle altre professionalità della dirigenza del ruolo sanitario. (Del. 101 del 1/2/2024)
24. Regolamento di accesso agli atti ex art. 22 e ss. della legge n. 241 del 07/08/1990 e s.m.i., distinto e coordinato con le norme dettate dall'accesso civico. (Del. 112 del 28/02/2018)
25. Regolamento aziendale in materia di incarichi extraistituzionali. (Del. 15 del 10/01/2018)
26. Regolamento aziendale in materia di incarichi extraistituzionali: integrazione. (Del. 636 del 26/07/2018)
27. Regolamento per la stipula di convenzioni. (Del. 386 del 14/06/2018)
28. Regolamento sistema di misurazione e valutazione delle performance. (Del. 195 del 15/2/2024)

29. Regolamento di Organizzazione e Funzionamento dei Dipartimenti (Del. 99 del 1/2/2024);
30. Riorganizzazione Uffici Procedimenti Disciplinari - Deliberazione Commissario Straordinario n. 37 del 05.09.2019;
31. Regolamento tutela salute e sicurezza sul lavoro - Deliberazione Commissario Straordinario n. 38 del 05.09.2019;
32. Fabbisogno di personale e programmazione assunzionale triennio 2023-2025 - Deliberazione n. 900 del 06.08.2024;
33. Regolamento Procedimenti Disciplinari Personale Area Dirigenza Medica e Veterinaria e Area Dirigenza SPTA - Deliberazione Commissario Straordinario n. 63 del 13.09.2019;
34. Regolamento Procedimenti Disciplinari Personale Area di Comparto S.S.N. - Deliberazione Commissario Straordinario n. 64 del 13.09.2019;
35. Titolare dell'Azione Disciplinare per le infrazioni di cui al comma 3, Art. 55-sexies, D.LGS. 165/2001 - Deliberazione Commissario Straordinario n. 73 del 16.09.2019;
36. Regolamento Protocollo Unico Informatico - Deliberazione Commissario Straordinario n. 95 del 23.09.2019;
37. Regolamento Funzioni e Modalità Operative – Collegi tecnici per la verifica dei risultati e delle attività dei Dirigenti Sanitari Medici e non Medici - Deliberazione Commissario Straordinario n. 166 del 16.10.2019;
38. Regolamento accesso e sosta degli autoveicoli all'interno dell'AORN Caserta - Deliberazione Commissario Straordinario n. 189 del 04.11.2019;
39. Articolazione e Funzionigramma delle Unità Operative area P.T.A. - Deliberazione n. 985 del 27.10.2023;
40. Regolamento interno per la conduzione delle sperimentazioni cliniche e l'utilizzo dei fondi derivanti da ricerca farmaceutica e donazioni - Deliberazione Commissario Straordinario n. 197 del 04.11.2019;
41. Procedura di approvazione convenzione Università degli Studi di Milano a sostegno del processo sviluppo organizzativo e clinico-assistenziale - Deliberazione Commissario Straordinario n. 229 del 18.11.2019;
42. Regolamento aziendale sulla Policy di Gestione del conflitto di interesse - Deliberazione Commissario Straordinario n. 254 del 26.11.2019;
43. Regolamento per la predisposizione, l'adozione, la pubblicazione ed il riesame delle deliberazioni e delle determinazioni dirigenziali - Deliberazione Commissario Straordinario n. 257 del 26.11.2019;
44. Procedura di approvazione piano attuativo aziendale per il governo delle liste di attesa - Deliberazione Commissario Straordinario n. 259 del 26.11.2019;
45. Regolamento per il funzionamento del nucleo ispettivo interno e conseguente costituzione del

- medesimo collegio - Deliberazione Commissario Straordinario n. 263 del 26.11.2019;
46. Procedura di approvazione piano delle emergenze e delle pronte disponibilità anni 2019-2020 del personale della dirigenza sanitaria medica e non medica - Deliberazione Commissario Straordinario n. 283 del 10.12.2019;
 47. Regolamento Aziendale per l'affidamento di incarichi di consulenza tecnica - Deliberazione Commissario Straordinario n. 290 dell' 11.12.2019;
 48. Regolamento per la disciplina dell'orario di lavoro del personale dipendente dell'area comparto - Deliberazione Commissario Straordinario n. 317 del 19.12.2019;
 49. Regolamento per la disciplina dell'orario di lavoro della dirigenza medica, sanitaria, professionale, tecnica ed amministrativa - Deliberazione Commissario Straordinario n. 318 del 19.12.2019;
 50. Regolamento per l'effettuazione di prestazioni orarie aggiuntive - Deliberazione Commissario Straordinario n. 320 del 19.12.2019;
 51. Regolamento aziendale per la nomina di Primario Emerito - Deliberazione Commissario Straordinario n. 332 del 20.12.2019;
 52. Regolamento per la gestione dei profili istituzionali dei social network dell'A.O.R.N., adozione del nuovo logo aziendale, autorizzazione all'attivazione della pagina istituzionale sui social network, istituzione e costituzione del gruppo di lavoro "comunicazione aziendale" - Deliberazione Commissario Straordinario n. 333 del 20.12.2019;
 53. Regolamento Progetti linee prioritarie individuate dall'accordo "26 ottobre 2017. rep. atti n. 181/csr anno 2017" - Deliberazione Commissario Straordinario n. 339 del 23.12.2019;
 54. Regolamento Borse di Studio, Formazione e Ricerca - Deliberazione Commissario Straordinario n. 342 del 27.12.2019;
 55. Regolamento conferimento, valutazione e revoca degli incarichi di funzioni - Deliberazione Commissario Straordinario n. 344 del 27.12.2019 e n. 62 del 16.01.2020;
 56. Regolamento per la mobilità interna area comparto-ruolo sanitario – Deliberazione n.54 del 19.1.2021;
 57. Regolamento istituto del patrocinio legale dei dipendenti dell'azienda ospedaliera – Deliberazione n.365 del 4.5.2021;
 58. Regolamento aziendale point of care testing (POCT) – Deliberazione n.711 del 30.9.2021;
 59. Regolamento compensi dei componenti esterni delle commissioni giudicatrici di cui all'art.77 del D.Lgs.70/2016 – Deliberazione n.866 del 1.12.2021;
 60. Regolamento aziendale in materia di incarichi extraistituzionali ex art.53 del D.Lgs.165/2001 e ss.mm. e ii. – Deliberazione n.83 del 9.2.2022;
 61. Ufficio gestione sinistri – Regolamento – Deliberazione n.115 del 18.2.2022;

62. Deliberazione n.83 del 09.02.2022 - Modifica del Regolamento Aziendale in materia di incarichi extraistituzionali ex art. 53 del D.Lgs. 165/2001 e ss.mm.ii – Deliberazione n.198 del 16.3.2022;
63. Regolamento Comitato Unico di Garanzia – Deliberazione n.393 del 13.5.2022;
64. Regolamento per l'acquisizione di beni e servizi – Deliberazione n.575 del 19.7.2022;
65. Regolamento aziendale in materia di incarichi ai dirigenti amministrativi, tecnici e professionali – Deliberazione n.657 del 22.8.2022;
66. Regolamento per gli incentivi delle funzioni tecniche, ai sensi dell'art.113 del D. Lgs.50/2016 e ss.mm. e ii. Per i dipendenti dell'azienda – Deliberazione n.845 del 24.10.2022;
67. Regolamento attività libero professionale intramuraria – Adozione nuovo regolamento ai sensi della DGRC n.46 del 8.2.2022 – Deliberazione n.1080 del 30.12.2022;
68. Sistema di tutela della salute e della sicurezza sul lavoro ai sensi del decreto legislativo n.81 del 9 aprile 2008 – Aggiornamento Regolamento Aziendale e Designazione Dirigenti Delegati – Deliberazione n.2 del 4.1.2023;
69. Deliberazione della Commissione Straordinaria n.578 del 09/11/2016. Modificazione del Regolamento di disciplina delle funzioni di Ufficiale Rogante – Deliberazione n.134 del 20.2.2023;
70. Regolamento attività libero professionale intramuraria – Adozione nuovo regolamento ai sensi della DGRC n.46 del 8.2.2022. Modifica – Deliberazione n.235 del 17.3.2023;
71. Piano triennale di fabbisogno del personale 2022/2024 – Adozione provvisoria – Deliberazione n.530 del 7.6.2023;
72. Regolamento aziendale in materia di relazioni sindacali-Dirigenza area sanità – Deliberazione n.651 del 11.7.2023;
73. Regolamento aziendale in materia di orario di lavoro-Dirigenza area sanità – Deliberazione n.652 del 11.7.2023;
74. Regolamento aziendale in materia di incarichi dirigenziali- area sanità – Deliberazione n.653 del 11.7.2023;
75. Regolamento aziendale in materia di valutazione e revoca incarichi dirigenziali- area sanità – Deliberazione n.654 del 11.7.2023;
76. Regolamento degli incentivi per le funzioni tecniche, ai sensi dell'art. 45 del D.Lgs 36/2023, per i dipendenti dell'Azienda Ospedaliera Sant'Anna e San Sebastiano –Aggiornamento del regolamento aziendale al D. Lgs. del 31 marzo 2023 n. 36 – Deliberazione n.690 del 24.7.2023.

Da un punto di vista organizzativo la nuova struttura aziendale risulta come di seguito articolata:
A supporto delle **Direzione Strategica** è costituita un'area di "Staff della Direzione Strategica"

che comprende le seguenti articolazioni:

- UOC Programmazione e Controllo di Gestione
- UOC Medicina Preventiva del Lavoro e Radioprotezione - RSPP

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

- UOC Affari Generali
- UOC Affari Legali
- UOC Gestione Risorse Umane
- UOC Gestione Economico Finanziaria
- UOC Provveditorato - Economato
- UOC Servizi Informatici Aziendali
- UOC Ingegneria Ospedaliera
- UOC Tecnologia Ospedaliera e HTA

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

- ✓ al governo delle attività clinico-assistenziali;
- ✓ alla gestione dei rapporti con altri Enti e/o Istituzioni per le problematiche connesse allo sviluppo di eventuali interazioni;
- ✓ alla vigilanza del sistema di emergenza/urgenza e della continuità assistenziale;
- ✓ alla promozione del rispetto dei principi etici e deontologici da parte delle figure professionali addette alle attività sanitarie;
- ✓ alla vigilanza e verifica sulla raccolta, l'elaborazione e la trasmissione dei dati di attività (ricoveri, day hospital, DRG, attività ambulatoriali) e loro archiviazione;
- ✓ alla vigilanza sui flussi informativi (Ministero della Sanità, Sistema Informativo Aziendale, Controllo Interno, CUP, etc.);
- ✓ alla collaborazione e vigilanza dell'attività libero professionale;
- ✓ al miglioramento continuo della qualità dei processi in ambito sanitario;
- ✓ alla verifica e vigilanza della pulizia, disinfezione, disinfestazione e sterilizzazione;

- ✓ alla definizione degli interventi di accoglienza alla persona e alla promozione di iniziative rivolte a migliorare l'accessibilità dell'utente alla struttura;
- ✓ alla gestione del personale del comparto sanitario presente nelle strutture che compongono i dipartimenti e le unità operative mediante il S.I.T.R.A.

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

L'Area di Direzione Sanitaria comprende le seguenti articolazioni:

UU.OO.CC.

- ✓ Organizzazione dei Servizi Ospedalieri e Igiene Sanitaria
- ✓ Epidemiologia, Qualità, Performance e Flussi Informativi
- ✓ Farmacia
- ✓ Medicina Legale
- ✓ Gestione del Rischio Clinico

UU.OO.SS.DD.:

- ✓ Gestione CUP, ALPI, Liste di Attesa
- ✓ SITRA

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

- 1. il ricorso a formule assistenziali alternative** (day hospital, day surgery, day service, PACC) per DRG ad alto rischio di inappropriata;
- 2. il miglioramento dell'appropriatezza** dei ricoveri attraverso il potenziamento dell'azione di filtro nell'area di pronto soccorso ed osservazione breve intensiva;
- 3. lo sviluppo del Dipartimento Oncologico** con un suo sempre maggiore coinvolgimento

nella Rete Oncologica Campana (ROC)

4. **Il potenziamento dell'area cardiologica e dell'emergenza** in ottemperanza al decreto n.29/2013 che prevede l'integrazione tra la Centrale Operativa 118 territoriale e il Dipartimento di Emergenza e i servizi di Cardiologia sulla base di protocolli condivisi;
5. **l'implementazione dell'area diagnostica avanzata nella rete neurologica** dello Stroke in ottemperanza al decreto n. 63/2016;
6. **Il potenziamento organizzativo e strutturale del bleeding center** dell'area delle emergenze emorragiche gastro- intestinali;
7. **Il potenziamento organizzativo e strutturale dell'area della riabilitazione** con applicazioni nel campo dei disturbi motori e cognitivi conseguenti alle vasculopatie cerebrali.
8. **Il Consolidamento delle interazioni con l'Azienda Sanitaria Locale** di Caserta mediante l'attivazione di un tavolo tecnico permanente finalizzato a:
 - ✓ razionalizzare i percorsi di diagnosi e cura per i pazienti non acuti;
 - ✓ garantire idonei percorsi assistenziali post-acuzie secondo livelli di complessità della domanda assistenziale ricorrendo a formule di ricovero in strutture di lungodegenza e di hospice;
 - ✓ Ottimizzazione della gestione dei pazienti COVID e dei relativi percorsi per l'accesso al ricovero;
 - ✓ Protocollo di Intesa per la partecipazione alla ROC e ai GOM che ogni azienda tratta

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

AREA DI DIREZIONE SANITARIA

- DIPARTIMENTO CARDIO-VASCOLARE
- DIPARTIMENTO SCIENZE CHIRURGICHE

- DIPARTIMENTO EMERGENZA – ACCETTAZIONE
- DIPARTIMENTO ONCOEMATOLOGICO
- DIPARTIMENTO DELLA DONNA E DEL BAMBINO
- DIPARTIMENTO SCIENZE MEDICHE
- DIPARTIMENTO TESTA-COLLO
- DIPARTIMENTO DEI SERVIZI SANITARI

L'atto aziendale vigente, approvato con DGRC 654 del 16/11/2023, definitivamente recepito con deliberazione n.1080 del 30.11.2023, al fine di rispondere alla programmazione regionale che assegna un ruolo fondamentale a questa azienda nell'ambito della rete Ictus, ha inteso organizzare le attività sanitarie prevedendo un dipartimento trasversale Testa Collo con l'inserimento di tutte le branche mediche ed interventistiche coinvolte nell'assistenza all'ictus.

2.2 Analisi attività di ricovero ordinario e in regime alternativo anni 2023 - 2022

I dati sintetici dell'attività sanitaria erogata nel 2023/22 determinati dalla elaborazione delle SDO trasmesse dalle UU.OO. ed elaborate attraverso il programma regionale "CONTROLLO SDO" sono stati i seguenti:

RAFFRONTO E ANALISI ATTIVITA' DI RICOVERO ANNO 2022/2023

	ANNO 2022	ANNO 2023	VARIAZIONE %
N. SDO RIC. ORDINARI	13.287	14.189	6,79%
RIMBORSO TOTALE SDO ORD	62.553.114	68.488.171	9,49%
PESO MEDIO	1,35	1,38	2,22%
DEGENZA MEDIA	8,88	8,87	-0,11%
N.SDO TOTALE DH/DS	4.842	5.303	9,52%
RIMBORSO TOTALE DH/DS	8.123.770	8.141.378	0,22%
TOTALE RICOVERI ORDINARI E DH/DS	18.129	19.492	7,52%
TOTALE RIMBORSO RICOVERI ORDINARI E	70.679.884	76.629.549	8,42%

REGIME DI RICOVERO ORDINARIO (anno 2022/2021)

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

le SDO prodotte nell'anno 2023 in regime di ricovero ordinario sono state n. 14.189, nello stesso periodo 2022 sono state n. 13.287 facendo registrare un incremento del + 6,79%.

Il **rimborso** economico anno 2023 in regime ordinario prodotto è stato **pari a €.68.488.171,00** nel 2022 il rimborso è stato di €. 65.224.770,00 facendo registrare un incremento del **+ 9,49%**.

Il rimborso medio DRG/caso trattato nel periodo anno 2023 è di €. **4.826,85**, nel 2022 è stato di €. 4.709,54 facendo registrare un incremento del **+2,49%**.

Il peso medio nel **2023** è stato **1,38** nel 2022 è stato 1,35 (**+2,22%**).

REGIME DI RICOVERO DH/DS

L'analisi effettuata evidenzia quanto segue:

L'analisi è stata condotta sulle SDO in regime di DH/DS trasmesse che sono state **5.303** anno 2023 nel 2022 sono state 4.842 con un incremento del **+ 9,52%**. Nel 2023 il valore economico è stato di **€.8.141.378,00** nel 2022 di €. 8.123.770,00 facendo registrare un incremento del **+0,22%**.

Riepilogo totale

In sintesi si può affermare che il rimborso economico totale delle SDO prodotte complessivamente in regime ordinario e DH/DS nell'anno 2023 è pari a **€.76.629.549,00** nello stesso periodo 2022 è stato di €.70.679.884,60 con un incremento percentuale circa del **+ 8,42%**.

Il totale delle SDO in regime ordinario e DH/DS prodotte nell'anno 2023 è stato di **19.492** nel 2022 è stato di 18.129 facendo registrare un incremento del **+ 7,52%**.

PRESTAZIONI AMBULATORIALI

Si riporta, di seguito, la tabella di riepilogo relativa ai dati delle attività ambulatoriali svolte in azienda nell'anno 2023, confrontati con quelli del 2022:

Dati Ambulatori - Confronto 2022-2023				
Unit Operative	Anno 2023		Anno 2022	
	N Prestazioni	Tot. Imp. Prest	N Prestazioni	Tot. Imp. Prest
ALLERGOLOGIA	706	12.734		
ANATOMIA PATOLOG.	3.935	131.813	3.373	111.028
ASSIST. NEONATALE	119	3.872	168	5.458
CAMERA IPERBARICA	4.215	216.317	2.538	115.627
CARD.CLINICA UNIV,	920	17.156	600	12.500
CARD.INTERVENTIST.			1	12
CARDIOCHIRURGIA	669	10.118	426	7.952
CARDIOLOGIA E RIAB	10.508	266.909	9.773	254.483
CH D'URGENZA-TRAUM	906	9.158	52	218
CH. MAX. ODONTOST.	2.696	63.077	1.323	27.134
CH.GEN.WEEK SURG.	2.417	34.335	1.376	22.734
CH.GEN. ONCOLOG.	640	10.735		
CHIR. VASCOLARE	1.246	21.922	925	18.663
DAY SURGERY	1.280	240.443	284	23.372
DERMATOLOGIA	5.210	77.822	4.050	63.063
ELETTROSTIMOLAZ.	2.907	60.334	2.949	61.404
FISIOPAT. EPATICA	1.189	24.437	1.020	20.815
GASTROENTEROLOGIA	3.005	105.437	2.503	97.363
GERIAT.ENDOC.RIC.	1.019	17.350	643	10.208
GINECOLOGIA SOCIAL	222	5.607	1.889	2.061
IMMUNOEMATOLOGIA	6.821	159.428	3.294	124.973
MALATTIE INFETTIVE	2.866	44.688	2.866	46.478
MEDICINA D'URGENZA	677	10.554	542	9.268
MEDICINA INTERNA	8.169	155.133	5.809	95.640
MEDICINA RIABILIT.	388	7.813	183	3.657
NEFROLOGIA	7.164	798.874	6.082	596.692
NEONATOLOGIA	277	8.656	214	6.608
NEUROCHIRURGIA	1.772	33.982	1.541	29.272
NEUROLOGIA	6.003	84.922	4.355	74.199
OCULISTICA	8.068	624.418	5.803	267.542
ONCOEMATOLOGIA	5.494	104.509	5.132	92.157
ONCOLOGIA	4.655	75.473	2.480	39.374
ORL	5.182	77.125	4.676	77.330
ORTOPEDIA	6.176	113.802	4.918	85.695
OSTETRICIA E GINEC	4.884	195.343	2.504	54.468
PATOLOGIA CLINICA	77.508	571.693	61.162	473.683
PEDIATRIA	1.299	22.554	1.232	22.275
PNEUMOLOGIA	4.185	119.101	2.741	73.147
RADIOLOGIA	7.113	420.320	6.838	404.141
SENOLOGIA	1.547	24.162	1.425	21.547
STROKE UNIT	607	14.459	351	11.363
TERAPIA DEL DOLORE	8.480	521.920	2.615	32.524
UROLOGIA	3.165	88.967	2.302	60.416
Totale	216.309	5.607.469	162.958	3.556.542

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

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

Nel 2022 gli accessi di Pronto Soccorso erano stati 62.840, rispetto a n. 67.516 registrati dell'anno 2023.

FLUSSI INFORMATIVI

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

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

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

INDICATORI DEI NUOVI SISTEMI DI GARANZIA

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

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

Gli indicatori individuati sono 88:

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

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

Cod.	Descrizione	2019	2020	2021	2022	2023	SOGLIA
H02Z	Proporzione di interventi per tumore maligno della mammella eseguiti in reparti con volume di attività superiore a 135 interventi annui	95	164	181	150 (-10%)
H04Z	Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriata e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriata in regime ordinario	0.16	0.17	0.13	0.12	0,12	0,19
H05Z	Proporzione colecistectomie laparoscopiche con degenza inferiore a 3 giorni	78	69	76	72,15	73,03	Min 70
H13C	Percentuale di pazienti (età 65+) con diagnosi di frattura del collo del femore operati entro 2 giornate in regime ordinario	60	56	64	56,42	69,89	Min 60%
H18C	% di Parti cesarei primari in strutture con più di 1.000 parti all'anno	26	29	28	29	28	Max 25%

2.3 Edilizia Sanitaria e Investimenti in Tecnologie

A) Attività di Investimento in Edilizia Sanitaria

Art.20 legge 67/88 e completamento delle procedure proposte per lo stesso.

- **II fase – Adeguamento strutturale ed architettonica dell'Edificio "F3"**

L'intervento, prevede un costo complessivo pari ad € 10.477.893,51, di cui € 3.864.295,99 con fondi interni dell'AORN, ed € 6.613.597,52 di fondi residuali art. 20 II fase.

Con Delibera n.754 del 18.08.2023, a seguito di espletamento di procedura negoziata, si è proceduto all'aggiudicazione del servizio di progettazione ed il progetto esecutivo è stato consegnato per successiva fase di validazione, nel mese di novembre 2023.

Successivamente, tramite personale interno alla UOC Ingegneria Ospedaliera, si è proceduto alla redazione degli atti di gara per la successiva fase di pubblicazione della stessa, cosa avvenuta nel mese di gennaio 2024.

Tale intervento prevede sia l'adeguamento strutturale del blocco F3 che la realizzazione di vari reparti di tipo strategico all'attuazione dell'intervento finanziato con fondi del PNC al PNRR.

- **III fase -Completamento**

- ✓ **Realizzazione di un Edificio a 3 piani da destinare a Bunker per radioterapia – Medicina Nucleare – Unità spinale – Recupero e Riabilitazione Funzionale e Neuro-Riabilitazione ed ambulatori**

L'intervento è finanziato con la III fase dell'art. 20, per un importo complessivo pari ad € 16.044.900,00.

A seguito di aggiudicazione della procedura di gara per lavori e dell'aggiudicazione di gara per il servizio di Direzione dei Lavori sono stati firmati i rispettivi contratti ed avviati i lavori nel mese di febbraio 2023, per concludersi come da cronoprogramma nel mese di giugno/2025.

Inoltre è in corso la redazione della prima perizia di variante (per un importo stimato pari al 7-8%) in quanto sono sopraggiunte nuove esigenze di tipo strutturale intervenute dopo l'esproprio e l'immissione in possesso dei terreni oggetto dei lavori.

Infine, si informa che le restanti attività di Collaudatore e Coordinatore della Sicurezza in fase esecutiva sono svolte dal personale interno alla UOC Ingegneria Ospedaliera, anche nell'ottica di contenere i costi per la gestione dell'appalto.

✓ **Realizzazione di una Piastra Operatoria**

L'intervento è finanziato con la III fase dell'art. 20 per un importo complessivo pari ad € 11.748.941,00.

A seguito di aggiudicazione della procedura di gara per lavori e dell'aggiudicazione di gara per il servizio di Direzione dei Lavori sono stati firmati i rispettivi contratti ed avviati i lavori nel mese di febbraio 2023, per concludersi nel mese di dicembre/2024 (data presunta in quanto trattasi di consegna parziale delle aree). Inoltre è in corso la redazione della prima perizia di variante in quanto si sono rese necessarie diverse opere propedeutiche alla realizzazione dell'opera non contemplate nel progetto approvato. (spostamento cabina MT, modifica del transetto, bypass degli impianti di collegamento elettrico e sottoservizi dell'edificio N).

Infine, si informa che le restanti attività di Collaudatore e Coordinatore della Sicurezza in fase esecutiva sono svolte dal personale interno alla UOC Ingegneria Ospedaliera, anche nell'ottica di contenere i costi per la gestione dell'appalto.

- **IV Fase** - Ristrutturazione del Day Surgery, posto al 3° piano dell'Ed F, e demolizione e ricostruzione dell'Ed. G"

Con verbale del 19/06/2023 la Giunta Regionale della Regione Campania approva il programma d'investimenti IV fase, si resta quindi in attesa di approvazione definitiva per avviare la fase di aggiornamento del progetto e l'esecuzione dei lavori, per un importo complessivo pari ad € 9.550.000,00, di cui € 8.000.000,00 finanziati tramite art. 20 e 1.550.000,00 con fondi interni dell'AORN.

Infine, si informa che le restanti attività di Collaudatore e Coordinatore della Sicurezza in fase esecutiva saranno svolte dal personale interno alla UOC Ingegneria Ospedaliera, anche nell'ottica di contenere i costi per la gestione dell'appalto.

• **Adempimenti DGRC 378/2020**

Per la realizzazione degli interventi di riorganizzazione della rete ospedaliera ai fini dell'emergenza COVID-19, di cui è soggetto attuatore l'AORN di Caserta, nonché di tutte le procedure previste dall'Ordinanza n.1 del 14.10.2020 del Commissario Delegato, il DGRC 378/2020 tutti gli interventi

previsti risultano conclusi e collaudati ad eccezione dell'intervento relativo all' Ampliamento del Pronto Soccorso, oggetto di piccoli interventi di completamento e quindi il relativo collaudo.

Si ricorda che i ritardi maturati su questo intervento sono da attribuire in buona parte alla sostituzione della ditta aggiudicataria dell'accordo quadro a seguito di rinuncia da parte dell'operatore economico all'accordo quadro ministeriale.

Infine, nel mese di dicembre 2023, si è proceduto ad attivare tramite Ordine di servizio, i lavori per la realizzazione di un "Tunnel di collegamento tra gli Edifici F ed N, nonché delle opere strutturali in cls armato con la realizzazione dei nuovi ascensori a servizio dei percorsi di isolamento del Pronto Soccorso", intervento questo che si concluderà, secondo cronoprogramma, per luglio 2024.

- **PNRR e PNC: Progetto Fattibilità tecnica ed economica per la demolizione e la ricostruzione parziale degli edifici dell'A.O.R.N. di Caserta.**

Con delibera n. 920 del 10.10.2023, a seguito di indizione gara, si è proceduto ad aggiudicare l'appalto integrato per la progettazione definitiva ed esecutiva ed esecuzione dei lavori relativi alla demolizione e la ricostruzione parziale di alcuni edifici dell'AORN di Caserta. L'intervento finanziato con fondi del PNRR/PNC, per complessivi € 47.300.000,00, prevede una prima fase, attualmente in corso, per la redazione del progetto definitivo ed esecutivo, ed una seconda fase per l'esecuzione dei suindicati lavori. Il termine di esecuzione dell'intervento è obbligatoriamente il 30/06/2026.

Inoltre, con delibera n. 951 del 19.10.2023 è stato aggiudicato, a seguito di procedura di gara, la Direzione dei Lavori relativa all'appalto integrato di cui sopra; mentre le attività di C.S.E. e Collaudatore saranno svolte da personale interno alla UOC Ingegneria ospedaliera.

Tale intervento è finalizzato soprattutto alla demolizione e ricostruzione di edifici da adeguare strutturalmente e per i quali l'adeguamento sismico risulta più oneroso rispetto all'abbattimento e nuova realizzazione.

In data 24/05/2024 si è dato inizio ai lavori con la demolizione del primo edificio. La demolizione finisce ad ottobre 2024 con immediato inizio dell'edificazione dei nuovi edifici da concludersi entro giugno 2026.

B) Investimenti previsti in Attrezzature e Tecnologie

Con deliberazione n. 1025 del 26/09/2024, in sede di programmazione dei fabbisogni, l'Azienda ha indicato il proprio fabbisogno anche che quanto riguarda le grandi attrezzature e quelle ad alta tecnologia.

In via generale sono previsti investimenti con varie fonti di finanziamento:

- 1) sono destinati ad investimento contribuiti in conto esercizio per acquisizione di apparecchiatura robotica e per il rinnovo delle apparecchiature obsolete di bassa e media tecnologia come previsto dal piano triennale di rinnovo di cui alla deliberazione n. 65 del 25 gennaio 2024;
- 2) Proseguiranno per il 2024 e 2025 le attività per la sostituzione delle attrezzature ad alta tecnologia con i fondi stanziati dal PNRR, in particolare nel è prevista la sostituzione di una risonanza magnetica (oltre all'acquisizione di una seconda RM) e di un angiografo biplano;
- 3) Con i fondi POR FESR 2014 -2020 si sta procedendo al potenziamento di attrezzature per abbattimento liste di attesa;
- 4) Infine con i fondi previsti dall'art. 20 ex l. 67/88 si procederà all'acquisto degli acceleratori lineari per la radioterapia da concludersi nei primi mesi del 2025 e degli arredi e attrezzature per l'allestimento delle nuove otto sale operatorie, il cui completamento è previsto per la metà del 2025.

2.4 Programmazione Aziendale e sistema dei controlli interni

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

La programmazione annuale costituisce il primo step di riferimento operativo-gestionale, oltre che dispesa, rispetto al periodo triennale di pianificazione che trova invece esplicitazione nella pianificazione pluriennale, e, come tale, essa è coerente e compatibile con la *mission* istituzionale attribuita all'azienda in sede di politica economico-sanitaria regionale.

Gli atti di programmazione adottati dal management aziendale rivestono un'importanza strategica, in quanto definiscono gli obiettivi, i progetti e le azioni che caratterizzeranno l'attività nel periodo considerato, mettendo in evidenza i processi organizzativi attraverso i quali si rende possibile la loro realizzazione, in uno con la relativa valutazione di incidenza economica. Essi assicurano idonea trasversalità, attraverso il fattivo coinvolgimento di diverse competenze operanti nell'organizzazione, in modo da integrare funzionalmente le unità operative di volta in volta più direttamente interessate e assicurare in tal modo al processo la necessaria organicità e

compiutezza. L'AORN ha sempre integrato, in sede di programmazione delle attività, i criteri e le valutazioni di **efficienza ed economicità** con la valutazione della **qualità e appropriatezza** delle prestazioni e con il risalto riconosciuto alle **finalità di natura qualitativa**.

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

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

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

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

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

- 1) l'attività di valutazione e controllo strategico supporta l'attività di programmazione strategica e di indirizzo politico amministrativo. La UOC Epidemiologia, Qualità, Performance e Flussi Informativi, unitamente alla UOC Programmazione e Controllo di Gestione, svolge anche

l'attività di supporto agli organismi previsti per la valutazione dei dirigenti direttamente destinatari delle direttive emanate dalla Direzione Generale;

- 2) nello svolgimento delle attività di controllo di gestione e di valutazione del personale, la struttura preposta fornisce tutti gli elementi in proprio possesso ai dirigenti posti al vertice dell'unità operativa soggetta a valutazione. L'attività di valutazione dei dirigenti e del personale del comparto, utilizza i risultati del controllo di gestione ed è svolta dal Collegio Tecnico e dall'Organismo Indipendente di Valutazione.

2.5 Programmazione degli Acquisti e Piano degli Investimenti

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

Con deliberazione n.1025 del 26.9.2024 è stata predisposta e trasmessa a SoReSa la programmazione degli acquisti di beni e servizi per gli anni 2025-2027. Tale programmazione è stata effettuata a seguito di attenta ricognizione fatta presso le unità operative interessate. Sono stati preliminarmente richiesti i fabbisogni alle Unità Operative sanitarie e tecniche e, dopo apposita valutazione, approvati.

Di tale programmazione si è tenuto in dovuto conto per la predisposizione del preventivo economico 2025, naturalmente guardando ai limiti di spesa consentiti, **ma soprattutto all'incidenza che le attività di miglioramento dell'azienda, soprattutto in materia di edilizia sanitaria, potranno avere sulla prossima gestione.**

Dal lato degli investimenti con i fondi in conto esercizio, anche per l'anno 2024, questa azienda ha posto in essere un piano volto soprattutto all'aggiornamento e al rinnovamento degli immobili e del parco tecnologico aziendale in parte ormai obsoleto, necessario per soddisfare le continue richieste da parte dell'utenza. Il programma di investimenti relativo a tali interventi è stato approvato con la deliberazione n.891 del 29.9.2023.

3. Impatto con la programmazione Regionale

Adeguamento Programmi operativi agli Indirizzi Ministeriali e Regionali

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

L'atto aziendale vigente approvato con DGRC 654 del 16/11/2023, definitivamente recepito con deliberazione n.1080 del 30.11.2023, si uniforma al DCA 103/2018 e alla DGRC 378/2020 che riconosce in via strutturale ulteriori 32 posti letto di terapia intensiva

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

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

a) AVANZAMENTO P.A.C.

A decorrere dal 11/06/2020 la gestione aziendale è ritornata in regime ordinario con l'insediamento del direttore generale che, con deliberazione n. 170 del 24/08/2020, ha adottato il bilancio di esercizio 2019, trasmesso agli organi regionali per l'approvazione, con evidenza nella Relazione di Gestione del Direttore Generale del fatto che i referenti aziendali per l'attuazione del PAC, nel corso del 2019, si sono resi disponibili e attendevano un'attività di assistenza da parte dell'ATI aggiudicataria del nuovo sistema amministrativo contabile, con particolare riferimento alla verifica di quanto realizzato e per eventuale riprogrammazione del cronoprogramma PAC da condividere. In tale ottica lo stato di avanzamento delle singole azioni del PAC veniva rimodulato a ottobre 2019, concordato con i competenti uffici regionali e

trasmesso agli stessi a fine nel mese di novembre 2019 e successivamente confermato a marzo 2020, senza poi poter proseguire concretamente nell'attuazione, anche per il maggior impegno amministrativo e gestionale profuso per l'emergenza pandemica. Per tali motivazioni si è reso necessario procedere ad una riprogrammazione temporale delle azioni ed interventi del Percorso Attuativo della Certificabilità del Bilancio dell'AORN Sant'Anna e San Sebastiano come approvato con deliberazione 444 del 09/12/2020.

Con lo stesso provvedimento è stato necessario rimodulare i referenti aziendali per l'intervento ai sensi dell'art. 79, co 1 sexies, della L. 133/2008 e art 2, co 70 della L. 191/2009, recentemente rimodulati con l'approvazione della deliberazione n.511 del 29.04.2024, individuati nel Direttore Amministrativo avv. Amalia Carrara che ne è il coordinatore, nonché il Direttore della UOC Programmazione e Controllo di Gestione, Ing. Umberto Signoriello, già impegnato nelle attività di cui al DCA 27/2019 e 67/2019 e la Dott.ssa Carmela Zito, Direttore dell'UOC G.E.F. . Sono stati, inoltre, confermati quali responsabili delle singole procedure amministrativo contabili i direttori/dirigenti delle Unità Operative PTA e della UOC Farmacia, così come individuati con deliberazione n. 320 del 23/04/2019, incaricandoli dell'attuazione delle procedure stesse e delle azioni inerenti i singoli interventi in materia di Percorso Attuativo delle Certificabilità, per le tematiche di specifico interesse, come da scadenze riprogrammate.

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

Con deliberazione n. 190 del marzo 2021 è stato dato attuazione a quanto disposto dalla deliberazione 444/2020. In particolare si è proceduto alla validazione delle schede PAC approvate con DGRC 579/2020 e al loro aggiornamento al 01/03/2021; sono stati invitati i vari responsabili delle varie azioni a porle in essere entro le scadenze previste, riconoscendo tali attività come obiettivo annuale per ciascuno di essi. Le schede del PAC sono state successivamente oggetto di ulteriori aggiornamenti, da ultimo con deliberazione n.953/2022.

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

Con deliberazione n.63 del 31.01.2022 è stato approvato il manuale delle procedure relative al P.A.C. aziendale, successivamente aggiornato, all'esito degli audit, con deliberazione

n.665/2022.

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

b) IMPLEMENTAZIONE CO.AN.

Infatti, con deliberazione del Commissario Straordinario n. 104 del 27 settembre 2019 le linee guida regionali di cui al DCA 67/2019 sono state recepite dall'AORN che ha provveduto anche ad individuare il responsabile dell'implementazione della Metodologia presso l'Azienda identificandolo nel responsabile del Controllo di Gestione, già nominato referente della gestione del piano dei CRIL. Con l'implementazione a SIAC, avvenuto a inizio 2019, è stato aggiornato precedentemente il piano dei centri di Costo rendendolo conforme al piano dei CRIL regionale ed era stato nominato con deliberazione n. 320 del 23/04/2019 il referente aziendale della gestione del Piano dei CRIL. Considerato che il sistema amministrativo contabile SIAC non presenta dei moduli specifici di ausilio alle attività del Controllo di Gestione, in più circostanze è stato richiesto a SoReSa e alla RTI aggiudicataria del nuovo sistema amministrativo contabile un incontro formativo per comprendere le modalità, di sistema o alternative, con cui poter adempiere a quanto previsto. Tale richiesta di fatto non ha mai prodotto alcun incontro, lasciando il referente aziendale senza alcun strumento informatico di supporto all'attività oggetto della rendicontazione. L'evento pandemico nel 2020 ha di fatto bloccato ogni sviluppo dell'attività in merito.

Tuttavia, nel corso dello stesso anno, è stato potenziato il Controllo di Gestione con l'immissione in servizio dal 01/05/2020 di un dirigente ingegnere, per meglio rispondere agli adempimenti dei DCA 27/2019 e 67/2019. Successivamente, con deliberazione n.1085/2023, è stato anche nominato il direttore della UOC Programmazione e Controllo di Gestione, incarico affidato in precedenza ad interim ad altro dirigente, definendo, in maniera ancora più strutturata l'organigramma della struttura.

Nonostante le difficoltà sopra rappresentate, nel corso del 2020 è stato effettuato il caricamento dei CRIL nella procedura informatica SAP. Inoltre, facendo affidamento anche su attività di autoapprendimento, la UOC competente ha provveduto ad aggiornare, anche a seguito delle

numerose modifiche all'assetto delle strutture aziendali imposto dalla pandemia e, più recentemente, dall'approvazione del nuovo atto aziendale, il piano dei centri di costo, come richiesto dalla direzione strategica aziendale.

La UOC competente ha, inoltre, avviato, sin dal 2020, un'attività di estrazione ed elaborazione dei dati gestita in maniera autonoma, col solo utilizzo di risorse informatiche ordinarie. Nonostante tutte le limitazioni del caso legate alla indisponibilità di un programma gestionale appositamente dedicato, tali attività hanno permesso di elaborare delle schede di monitoraggio per ciascuna U.O. in cui, oltre ad informazioni di carattere generale ed organizzativo, sono riportati anche costi e ricavi distinti attraverso le macrovoci più significative. Sono stati, successivamente, effettuati numerosi incontri, che proseguono ciclicamente, con cadenza trimestrale, con i direttori ed i responsabili delle varie UU.OO. per perfezionare tali schede. Le attività svolte hanno consentito nel tempo all'ufficio del controllo di gestione di perfezionare l'intera procedura definendo progressivamente una serie di elaborazioni per l'attribuzione alle varie articolazioni aziendali dei costi diretti e dei costi indiretti, nonché dei ricavi, anche attraverso la definizione di appositi drivers di ribaltamento, in linea con quanto suggerito dal DCA 67/2019.

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

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

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

Nei primi mesi del 2020 veniva installato l'applicativo "portale fiori" che non risolveva le

necessità gestionali lamentate in merito al conto deposito e agli armadietti di reparto.

Con l'apertura dell'esercizio 2020 sono emerse ulteriori difficoltà operative affrontate in apposito incontro organizzato con RTI, SORESA e referenti regionali; le diverse questioni aperte, la cui risoluzione diventava nel frattempo impellente in vista della predisposizione del bilancio 2019, sono state risolte nei mesi successivi ad accensione dell'avvio della gestione informatizzata degli armadietti di reparto e tanto per le difficoltà incontrate nel periodo della pandemia.

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

IL Direttore Generale
Gaetano Gubitosa