



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

n. **1123** del **22/12/2021**

Struttura proponente: U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie

Oggetto: Adozione Bilancio Preventivo Economico Anno 2022

IL DIRETTORE GENERALE
Avv. Anna IERVOLINO



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Struttura proponente: U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie

Oggetto: Adozione Bilancio Preventivo Economico Anno 2022

Il Direttore dell'U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie, con la sottoscrizione del presente atto, a seguito dell'istruttoria effettuata, attesta che l'atto è legittimo nella forma e nella sostanza ed è utile per il servizio pubblico

Il Direttore **U.O.C. Gestione Risorse
Economico-Finanziarie**
Dott. Rosario Magro

REGISTRAZIONE CONTABILE

- Il presente provvedimento non comporta oneri diretti a carico dell'Azienda
- Il presente provvedimento comporta oneri diretti a carico dell'Azienda

Il Direttore U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie

Vista la Legge Regionale n. 32/94, emanata in attuazione del D. Lgs 502/92, concernente il riordino del Servizio Sanitario Regionale;

Premesso che:

- a. L'art. 5, comma 5, del D.Lgs. 502/92, stabilisce che le Regioni emanano norme per la gestione economico finanziaria e patrimoniale delle AA.OO e delle AA.OO.UU. informate ai principi di cui al codice civile, come integrato e modificato con decreto legislativo 9 aprile 1991, n. 127;
- b. L'art. 6, del suddetto D.Lgs.502/92, stabilisce che "per conferire struttura uniforme alle voci dei bilanci pluriennali ed annuali e dei conti consuntivi annuali, nonché omogeneità ai valori inseriti in tali voci e per consentire all'Agenzia per i Servizi Sanitari Regionali rilevazioni comparative dei costi, dei rendimenti e dei risultati, è predisposto apposito schema, con decreto interministeriale emanato di concerto fra i Ministeri del Tesoro e della Sanita, previa intesa con la Conferenza per i rapporti tra lo Stato, le Regioni e le Province Autonome";
- c. Il Decreto del Ministero della Salute, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 15 giugno 2012, pubblicato sulla G.U. Serie Generale, n. 159 del 10 luglio 2012, con il quale sono stati approvati i nuovi modelli di rilevazione economica "Conto Economico" (CE) e "Stato Patrimoniale" (SP) delle aziende del Servizio Sanitario Nazionale, in sostituzione dei modelli previsti dal Decreto del Ministero della Salute del 13 Novembre 2007;
- d. Con successivo D.Lgs. n. 118, del 30 giugno 2011, e successive modificazioni ed integrazioni, al Titolo II, sono enunciati i "Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario", specificando che tali disposizioni costituiscono principi fondamentali del coordinamento della finanza pubblica, ai sensi dell'art. 117, co. 3, della Costituzione e sono finalizzate alla tutela dell'unità economica della Repubblica Italiana, ai sensi dell'art. 120, secondo comma, della Costituzione, al fine di garantire che gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse destinate al Servizio Sanitario Nazionale concorrano al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci;
- e. Con successivo Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 1 agosto 2019 sono stati aggiornati gli allegati al decreto Legislativo n.118 del 2011;

Visto Il Dlgs 118/2011, che in particolare all'art. 25 stabilisce, nell'ambito della armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci sanitari:

- a. la predisposizione di un bilancio preventivo economico annuale, in coerenza con la programmazione sanitaria e con la programmazione economico-finanziaria della Regione, che include un conto economico preventivo ed un piano dei flussi di cassa prospettici redatti secondo gli schemi di conto economico e di rendiconto finanziario previsti dall'art. 26;
- b. al conto economico preventivo, è allegato il conto economico modello CE secondo lo schema del Decreto Ministero della Salute del 15/6/2012 (in G.U. 159 del 10/7/2012) e deve essere corredato da una relazione redatta dal Direttore Generale, una nota illustrativa, che illustra i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo economico annuale e da un piano degli investimenti;

Considerato:

- a. Il Decreto del Commissario ad acta (DCA) n. 14 del 30.11.2009 con il quale sono stati approvati, con obbligo di adozione per le Aziende Sanitarie e Ospedaliere e AA.OO.UU., a partire dall'1.1.2010, i documenti necessari per supportare le stesse Aziende nella definizione delle corrette procedure contabili, amministrative e gestionale, tra i quali il "Piano dei conti di contabilità generale unico regionale" indispensabile per consentire l'omogeneizzazione e la confrontabilità, a livello centrale, dei dati economici, patrimoniali e finanziari e per assicurare maggior rispetto delle esigenze di consolidamento dei valori a livello regionale, oltre che monitorare crediti, debiti e rimanenze;
- b. Il Decreto del Commissario ad acta (DCA) n. 60 del 4 agosto 2011 con oggetto " Implementazione dei corretti procedimenti contabili e gestionali , sia a livello aziendale che regionale" al fine di implementare l'omogeneizzazione e la confrontabilità, a livello centrale, dei dati economici, patrimoniali e finanziari per assicurare maggior rispetto delle esigenze di consolidamento dei valori a livello regionale
- c. Il Decreto Commissariale ad Acta n.126 del 10/10/2012 avente ad oggetto " Adempimenti di cui all'art 15, comma 13, lett a) del Dl n95/2012, convertito in legge 315/2012, nonché dall'art 17, comma 1 ,

Redatto da:

Documento firmato digitalmente e conservato a norma di legge

lettera a) del D.L. n.98/2011, convertito in L 111/2011, come modificato dalla lettera b) del comma 13 dell'art 15 del DL 95/2012”

d. Il Decreto del Ministero della Salute di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 20.3.2013 che ha modificato gli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale previsti dal D.Lga 118/2011;

Vista la DGRC n.427 del 3/08/2020 che ha preso atto della situazione emergenziale gestita dal SSR e ha riconosciuto il maggior impegno correlato all'emergenza epidemiologica COVID 19 del personale sanitario del SSR;

Vista la DGRC n. 336 del 27/07/2021 con cui è stato approvato il riparto definitivo del FSR 2020 e la nota regionale con cui è stata approvata la mobilità sanitaria interaziendale ed interregionale da iscrivere nel bilancio consuntivo dell'esercizio 2020;

Rilevato che tutte le norme sopra richiamate sono dirette a disciplinare le modalità di redazione e di consolidamento dei bilanci da parte degli enti del Servizio Sanitario Nazionale, nonchè a dettare i principi contabili cui devono attenersi gli stessi per l'attuazione delle disposizioni ivi contenute;

Considerato che, alla data di redazione del Bilancio Preventivo Economico 2022, il riparto ufficiale del Contributo Regionale in conto esercizio 2020, relativo al finanziamento indistinto e vincolato, non è stato ancora effettuato;

Preso atto

a. che le assegnazioni della Regione delle quote di FSR tengono conto della nuova impostazione metodologica prevista dal Decreto del Ministero della Salute del 21.6.2016, sui piani di efficientamento, distinguendo nell'ambito dei ricavi dell'Azienda, i Ricavi da produzione sanitaria (ricoveri, specialistica ambulatoriale e prestazioni sanitarie varie regionali ed extra regionali) dal Finanziamento Regionale per funzioni;

b. che anche l'allegato previsionale è impostato secondo le predette distinzioni, per cui sono state movimentate le voci di ricavo provenienti dalla produzione sanitaria separatamente dai ricavi provenienti da finanziamenti regionali per funzioni;

c. che il predetto elaborato, recepisce, altresì, le indicazioni di cui al predetto Decreto del Ministero della Salute del 21.06.2016, per la parte in cui stabilisce che il Bilancio di previsione deve essere coerente con il Conto Economico programmatico e, che per gli anni successivi al primo, i risultati di esercizio annuali possono consentire degli aggiornamenti ed adeguamenti agli stessi;

Verificato che

a. il documento contabile in questione è stato redatto secondo lo schema definito con il D.Lgs 118/2011,

b. tale documento previsionale rispetta il principio dell'equilibrio economico tra costi e ricavi, in conformità dell'obiettivo assegnato al Direttore Generale dalla vigente normativa;

Considerato che i dati previsionali contenuti nella costruzione del Bilancio preventivo economico sono stati elaborati in coerenza con la programmazione aziendale e con la programmazione sanitaria ed economico-finanziaria della Regione;

Considerato, che allo stato non risultano indicazioni in merito al riparto FSR 2021 , pertanto si ritiene necessario allineare il Bilancio preventivo economico 2022 all'ultimo documento ufficiale di riparto del FSR definitivo del 2020 e quello provvisorio del 2021 approvato con la DGRC n. 336 del 27/7/2021;

Preso atto della Deliberazione del Direttore Generale n.1120 del 22.12.2021 di approvazione del Piano degli Investimenti anno 2022;

Dichiarata la regolarità giuridico-amministrativa della presente proposta di provvedimento, a seguito dell'istruttoria effettuata, nel rispetto delle proprie competenze, funzioni e responsabilità;

Tutto ciò premesso, argomentato ed attestato, dal sottoscritto Direttore della Unità Operativa Complessa Gestione Risorse Economico Finanziarie,

PROPONE AL DIRETTORE GENERALE

- 1) Adottare il Bilancio Economico preventivo per l'anno 2022, comprensivo composto dai seguenti documenti contabili, così come espressamente indicati dall'art. 25 del D.Lgs 118/2011:
 - a. Conto Economico Preventivo 2022 - Schema Interministeriale 20 marzo 2013 (Allegato a);
 - b. Mod. CE preventivo 2021 (Allegato b);
 - c. Rendiconto finanziario di previsione (Allegato c);
 - d. Nota illustrativa al Bilancio Preventivo Economico annuale 2022 (Allegato d);
 - e. Relazione del Direttore Generale al bilancio di previsione 2022 (Allegato e).

Il Direttore dell'U.O.C
Gestione Risorse Economico Finanziarie
Dott. Rosario Magro

IL DIRETTORE GENERALE

Letta la proposta di delibera sopra riportata, presentata dal Direttore dell'UOC Gestione Risorse Economico Finanziarie;

Preso atto che il Responsabile proponente sottoscrivendolo attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è legittimo e utile per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 1 della l. 20/94 e succ. mod.;

Acquisito il parere favorevole del Direttore Amministrativo;

Acquisito il parere favorevole del Direttore Sanitario;

DELIBERA

Per i motivi su esposti, di seguito riportati e confermati:

1. di adottare il Bilancio Economico preventivo per l'anno 2022, composto dai seguenti documenti contabili, così come espressamente indicati dall'art. 25 del D.Lgs 118/2011:
 - a. Conto Economico Preventivo 2022 - Schema Interministeriale 20 marzo 2013 (Allegato a);
 - b. Mod. CE preventivo 2022 (Allegato b);
 - c. Rendiconto finanziario di previsione (Allegato c);
 - d. Nota illustrativa al Bilancio Preventivo Economico annuale 2022 (Allegato d);
 - e. Relazione del Direttore Generale al bilancio di previsione 2022 (Allegato e).
2. di inviare la presente deliberazione al
 - I. Collegio Sindacale
 - II. Magnifico Rettore dell'Università Federico II
- III. Alla Direzione Generale per la Tutela della Salute della Regione Campania, alla UOD Governo economico-finanziario e alla UOD Vigilanza contabile e amministrativa e percorsi attuativi di certificabilità dei bilanci di esercizio delle AA.SS.

IL DIRETTORE GENERALE
Avv. Anna IERVOLINO



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

n. **1123** del **22/12/2021**

Struttura proponente: U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie

Oggetto: Adozione Bilancio Preventivo Economico Anno 2022

SI DICHIARA CHE LA PRESENTE DELIBERA:

È stata pubblicata sull'Albo pretorio dell'Azienda, ai sensi dell'art. 32, Legge n. 69/2009, il 22/12/2021

E' divenuta esecutiva il 22/12/2021

L'addetto alla pubblicazione
Iazzetta Giacomo

Questo atto è stato firmato digitalmente da:

Magro Rosario - Responsabile del procedimento U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie

Magro Rosario - Direttore U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie

Visani Stefano - Direttore Amministrativo

Vozzella Emilia Anna - Direttore Sanitario

Iervolino Anna - Direttore Generale

Iazzetta Giacomo - Incaricato alla pubblicazione Staff Della Direzione Strategica



CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2022

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/3/2013</i>	ANNO 2022	ANNO 2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Contributi in c/esercizio	135,974,738.70	88,593,040.00
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	131,072,692.01	84,043,943.00
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	4,902,046.69	4,549,097.00
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	1,714,046.69	1,949,097.00
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>		
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>		
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>		
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>		
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	3,188,000.00	2,600,000.00
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	-5,125,563.81	-7,985,000.00
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2,250,000.00	1,500,000.00
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	158,407,751.41	182,478,423.79
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	149,794,751.41	174,408,423.79
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	5,450,000.00	5,810,000.00
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	3,163,000.00	2,260,000.00
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	6,265,000.00	3,520,000.00
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	2,010,000.00	2,000,000.00
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	7,129,000.00	7,026,000.00
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		
9) Altri ricavi e proventi	1,515,000.00	1,905,000.00
Totale A)	308,425,926.30	279,037,463.79
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1) Acquisti di beni	51,877,704.68	66,857,991.79
a) Acquisti di beni sanitari	51,086,204.68	66,247,991.79
b) Acquisti di beni non sanitari	791,500.00	610,000.00
2) Acquisti di servizi sanitari	63,882,851.00	65,187,725.00
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	9,000,000.00	8,400,000.00
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		



CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2022

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/3/2013</i>	ANNO 2022	ANNO 2021
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale		
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione		
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	100,000.00	260,000.00
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	350,000.00	950,000.00
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	4,525,000.00	4,440,000.00
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	43,907,851.00	46,137,725.00
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	6,000,000.00	5,000,000.00
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		
3) Acquisti di servizi non sanitari	58,035,600.00	50,524,650.00
a) Servizi non sanitari	53,613,600.00	45,197,500.00
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	4,337,000.00	5,262,150.00
c) Formazione	85,000.00	65,000.00
4) Manutenzione e riparazione	18,739,130.00	15,595,000.00
5) Godimento di beni di terzi	2,860,000.00	575,000.00
6) Costi del personale	60,249,995.00	48,500,000.00
a) Personale dirigente medico	17,830,000.00	15,214,000.00
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2,479,000.00	1,740,000.00
c) Personale comparto ruolo sanitario	29,573,265.00	26,920,000.00
d) Personale dirigente altri ruoli	510,700.00	151,000.00
e) Personale comparto altri ruoli	9,857,030.00	4,475,000.00
7) Oneri diversi di gestione	4,322,300.00	2,722,000.00
8) Ammortamenti	7,129,000.00	7,026,000.00
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1,850,000.00	1,707,000.00
b) Ammortamenti dei Fabbricati	15,000.00	11,000.00
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	5,264,000.00	5,308,000.00
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	400,000.00	0.00
10) Variazione delle rimanenze	0.00	0.00
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		
11) Accantonamenti	31,882,452.67	13,389,097.00
a) Accantonamenti per rischi	5,035,000.00	5,200,000.00
b) Accantonamenti per premio operosità	500,000.00	460,000.00
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	25,870,344.67	6,949,097.00
d) Altri accantonamenti	477,108.00	780,000.00
Totale B)	299,379,033.35	270,377,463.79



CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2022

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20/3/2013</i>	ANNO 2022	ANNO 2021
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	9,046,892.95	8,660,000.00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	202,000.00	110,000.00
3) Commissioni bancarie		
Totale C)	-202,000.00	-110,000.00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) Rivalutazioni		
2) Svalutazioni		
Totale D)	0.00	0.00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1) Proventi straordinari	0.00	0.00
a) Plusvalenze		
b) Altri proventi straordinari		
2) Oneri straordinari	0.00	0.00
a) Minusvalenze		
b) Altri oneri straordinari		
Totale E)	0.00	0.00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	8,844,892.95	8,550,000.00
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
1) IRAP	7,644,892.95	7,350,000.00
a) IRAP relativa a personale dipendente	6,524,892.95	7,350,000.00
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	800,000.00	
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	320,000.00	
d) IRAP relativa ad attività commerciali		
2) IRES		
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	1,200,000.00	1,200,000.00
Totale Y)	8,844,892.95	8,550,000.00
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0.00	0.00

ALLEGATO B - MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO - compreso Modello CE "COV20" da parte degli ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> ENTE SSN <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>

PERIODO DI RILEVAZIONE				
ANNO	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>			
TRIMESTRE	1 <input type="text"/>	2 <input type="text"/>	3 <input type="text"/>	4 <input type="text"/>
PREVENTIVO	<input type="text"/>		CONSUNTIVO	<input type="text"/>

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

Data

Il Funzionario responsabile dell'area economico-finanziario

.....

Il Direttore Amministrativo

.....

Il Direttore Generale

.....



MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="0"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text" value="0"/> <input type="text" value="9"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="9"/>

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/>
CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>

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

CODICE	DESCRIZIONE		BILANCIO DI ESERCIZIO 2022	BILANCIO DI ESERCIZIO 2020	DIFFERENZA 2020 consuntivo /2022 preventivo
			Colonna 1	Colonna 1	
	30				
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio		135,974,738.70	140,372,196.46	-4,397,457.76
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale		132,786,738.70	132,786,738.70	0.00
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto		131,072,692.01	131,072,692.01	0.00
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	NF	65,563,294.00	65,563,294.00	0.00
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	NF	23,386,297.67	23,386,297.67	0.00
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni		42,123,100.34	42,123,100.34	0.00
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	NF	758,325.20	758,325.20	0.00
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	NF	41,364,775.14	41,364,775.14	0.00
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	NF			0.00
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	NF	1,714,046.69	1,714,046.69	0.00
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)		3,188,000.00	4,782,206.96	-1,594,206.96
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)		0.00	730,390.00	-730,390.00
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	NF	0.00	730,390.00	-730,390.00
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	NF			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 LEA	NF			0.00
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	NF			0.00
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)		-	-	0.00
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	NF			0.00
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	NF			0.00
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)		3,188,000.00	4,051,816.96	-863,816.96
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	NF	400,000.00	426,620.54	-26,620.54
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	NF	770,000.00	1,298,645.20	-528,645.20
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	NF			0.00



MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="0"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text" value="0"/> <input type="text" value="9"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="9"/>

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/>
CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>

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

AA0170	<i>A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro</i>	NF	2,018,000.00	2,326,551.22	-308,551.22
AA0171	<i>A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191</i>	NF			0.00
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca			-	-268,633.76
AA0190	<i>A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	NF			0.00
AA0200	<i>A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	NF	0.00	119,400.00	-119,400.00
AA0210	<i>A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca</i>	NF	0.00	141,683.76	-141,683.76
AA0220	<i>A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca</i>	NF	0.00	7,550.00	-7,550.00
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	NF	0.00	2,534,617.04	-2,534,617.04
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-	5,125,563.81	-
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	NF	-5,125,563.81	-5,805,465.99	679,902.18
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	NF			0.00
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti		2,250,000.00	9,239,684.48	-6,989,684.48
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	NF	250,000.00	262,541.93	-12,541.93
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	NF	2,000,000.00	8,935,673.34	-6,935,673.34
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	NF	0.00	5,030.53	-5,030.53
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	NF			0.00
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	NF	0.00	36,438.68	-36,438.68
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		158,407,751.41	158,634,786.56	-227,035.15
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici		149,794,751.41	150,047,100.53	-252,349.12
AA0340	<i>A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		143,030,586.89	143,282,936.01	-252,349.12
AA0350	<i>A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero</i>	NF	96,764,376.00	96,764,376.00	0.00
AA0360	<i>A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale</i>	NF	6,509,574.00	6,509,574.00	0.00



MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="0"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text" value="0"/> <input type="text" value="9"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="9"/>

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/>
CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>

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

AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	NF			0.00
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	NF			0.00
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	NF	39,056,636.89	39,056,636.89	0.00
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	NF	-	-	0.00
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	NF			0.00
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	NF			0.00
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	NF			0.00
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	NF			0.00
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	NF			0.00
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	NF			0.00
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	NF			0.00
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	NF			0.00
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	NF	700,000.00	952,349.12	-252,349.12
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	NF			0.00
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione		6,764,164.52	6,764,164.52	0.00
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	NF	4,725,096.52	4,725,096.52	0.00
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	NF	306,329.00	306,329.00	0.00
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	NF			0.00
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	NF			0.00
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	NF	1,732,739.00	1,732,739.00	0.00
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	NF			0.00
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	NF			0.00
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	NF			0.00
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	NF			0.00
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	NF			0.00
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	NF			0.00
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	NF			0.00
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	NF			0.00
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	NF			0.00



MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text" value="150"/> AZIENDA / ISTITUTO <input type="text" value="0909"/>

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text" value="2020"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/>
CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>

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

AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione		-	-	0.00
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	NF			0.00
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	NF			0.00
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	NF			0.00
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	NF			0.00
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	NF			0.00
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)		-	-	0.00
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	NF			0.00
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	NF			0.00
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	NF			0.00
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	NF			0.00
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	NF			0.00
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	NF	3,163,000.00	3,081,751.31	81,248.69
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia		5,450,000.00	5,505,934.72	-55,934.72
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	NF	2,500,000.00	2,445,641.41	54,358.59
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	NF	2,700,000.00	2,956,505.71	-256,505.71
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	NF			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)	NF			0.00
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	NF	250,000.00	99,695.60	150,304.40
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	NF	0.00	4,092.00	-4,092.00



MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="0"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text" value="0"/> <input type="text" value="9"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="9"/>

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/> 4 <input type="text"/>
PREVENTIVO	<input type="text"/>
CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>

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

AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	NF			0.00
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi		6,265,000.00	8,253,193.44	-1,988,193.44
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	NF	15,000.00	36,173.44	-21,173.44
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione		0.00	114,981.98	-114,981.98
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	NF	0.00	114,981.98	-114,981.98
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	NF			0.00
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		5,250,000.00	6,747,912.70	-1,497,912.70
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	NF	250,000.00	256,328.73	-6,328.73
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	NF			0.00
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	NF	5,000,000.00	6,491,583.97	-1,491,583.97
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	NF			0.00
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici		700,000.00	825,959.00	-125,959.00
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	NF			0.00
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	NF			0.00
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	NF	700,000.00	825,959.00	-125,959.00
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati		300,000.00	528,166.32	-228,166.32
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back		-	-	0.00
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	NF			0.00
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	NF			0.00
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	NF			0.00
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	NF			0.00
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	NF	300,000.00	528,166.32	-228,166.32
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		2,010,000.00	1,522,043.31	487,956.69
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	NF	2,000,000.00	1,522,036.40	477,963.60
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	NF	10,000.00	6.91	9,993.09



MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	1 5 0
AZIENDA / ISTITUTO	0 9 0 9

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 2 0
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/>
CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>

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

AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	NF			0.00
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio		7,129,000.00	7,267,360.57	-138,360.57
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	NF	2,129,000.00	1,925,709.89	203,290.11
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	NF	0.00	3,273.32	-3,273.32
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	NF			0.00
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	NF	5,000,000.00	5,293,691.76	-293,691.76
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	NF			0.00
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	NF	0.00	44,685.60	-44,685.60
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	NF			0.00
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi		1,515,000.00	1,515,117.13	-117.13
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	NF	700,000.00	935,795.66	-235,795.66
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	NF	300,000.00	109,832.88	190,167.12
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	NF	515,000.00	469,488.59	45,511.41
AZ9999	Totale valore della produzione (A)		308,425,926.30	320,998,915.96	-12,572,989.66
BA0010	B.1) Acquisti di beni		51,877,704.68	97,834,872.84	-45,957,168.16
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari		51,086,204.68	97,100,776.79	-46,014,572.11
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati		42,779,436.19	58,802,189.19	-16,022,753.00
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	NF	41,669,436.19	56,546,555.16	-14,877,118.97
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	NF	1,100,000.00	2,190,204.93	-1,090,204.93
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	NF	10,000.00	65,429.10	-55,429.10
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale		-	-	0.00
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	NF			0.00
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	NF			0.00
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	NF			0.00
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti		-	-	0.00
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	NF			0.00
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	NF			0.00
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	NF			0.00
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici		7,546,768.49	34,904,680.47	-27,357,911.98



MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="0"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text" value="0"/> <input type="text" value="9"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="9"/>

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/>
CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>

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

BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	NF	796,768.49	23,342,674.62	-22,545,906.13
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	NF	2,250,000.00	1,854,828.43	395,171.57
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	NF	4,500,000.00	9,707,177.42	-5,207,177.42
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	NF	250,000.00	136,956.78	113,043.22
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	NF	20,000.00	17,462.73	2,537.27
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	NF	140,000.00	53,863.54	86,136.46
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	NF			0.00
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	NF	350,000.00	3,185,624.08	-2,835,624.08
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-	-	0.00
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	NF			0.00
					0.00
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	NF			0.00
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	NF			0.00
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	NF			0.00
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	NF			0.00
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	NF			0.00
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	NF			0.00
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari		791,500.00	734,096.05	57,403.95
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	NF	0.00	13,018.06	-13,018.06
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	NF	54,000.00	96,911.81	-42,911.81
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	NF	49,000.00	37,684.87	11,315.13
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	NF	360,000.00	468,451.41	-108,451.41
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	NF	256,000.00	97,605.02	158,394.98
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	NF	72,500.00	20,424.88	52,075.12
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	NF			0.00
BA0390	B.2) Acquisti di servizi		121,918,451.00	119,893,742.49	2,024,708.51
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari		63,882,851.00	74,197,607.28	-10,314,756.28
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base				0.00
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione				0.00
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	NF			0.00
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	NF			0.00
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	NF			0.00
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	NF			0.00
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	NF			0.00



MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="0"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text" value="0"/> <input type="text" value="9"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="9"/>

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/>
CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>

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

BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	NF			0.00
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica		-	-	0.00
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	NF			0.00
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	NF			0.00
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	NF			0.00
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		9,000,000.00	8,510,144.19	489,855.81
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	NF			0.00
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	NF			0.00
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	NF			0.00
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	NF			0.00
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	NF			0.00
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	NF			0.00
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	NF	9,000,000.00	8,510,144.19	489,855.81
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato		-	-	0.00
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	NF			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	NF			0.00
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	NF			0.00
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	NF			0.00
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	NF			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	NF			0.00
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	NF			0.00
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	NF			0.00
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	NF			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 - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	NF			0.00
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa		-	-	0.00



MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="0"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text" value="0"/> <input type="text" value="9"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="9"/>

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/> 4 <input type="text"/>
PREVENTIVO	<input type="text"/>
CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>

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

BA0650	<i>B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	NF		0.00
BA0660	<i>B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>	NF		0.00
BA0670	<i>B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione</i>	NF		0.00
BA0680	<i>B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)</i>	NF		0.00
BA0690	<i>B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)</i>	NF		0.00
BA0700	<i>B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa</i>		-	0.00
BA0710	<i>B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	NF		0.00
BA0720	<i>B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>	NF		0.00
BA0730	<i>B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)</i>	NF		0.00
BA0740	<i>B.2.A.5.4) - da privato</i>	NF		0.00
BA0750	<i>B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica</i>		-	0.00
BA0760	<i>B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	NF		0.00
BA0770	<i>B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>	NF		0.00
BA0780	<i>B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)</i>	NF		0.00
BA0790	<i>B.2.A.6.4) - da privato</i>	NF		0.00
BA0800	<i>B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera</i>		-	0.00
BA0810	<i>B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	NF		0.00
BA0820	<i>B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>	NF		0.00
BA0830	<i>B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)</i>	NF		0.00
BA0840	<i>B.2.A.7.4) - da privato</i>		-	0.00
BA0850	<i>B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati</i>	NF		0.00
BA0860	<i>B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati</i>	NF		0.00
BA0870	<i>B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private</i>	NF		0.00
BA0880	<i>B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati</i>	NF		0.00
BA0890	<i>B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)</i>	NF		0.00
BA0900	<i>B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale</i>		-	0.00
BA0910	<i>B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)</i>	NF		0.00
BA0920	<i>B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)</i>	NF		0.00
BA0930	<i>B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione</i>	NF		0.00
BA0940	<i>B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)</i>	NF		0.00



MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	1 5 0
AZIENDA / ISTITUTO	0 9 0 9

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 2 0
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/>
CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>

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

BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	NF			0.00
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F		-	-	0.00
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	NF			0.00
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	NF			0.00
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	NF			0.00
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	NF			0.00
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	NF			0.00
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	NF			0.00
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione		-	-	0.00
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	NF			0.00
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	NF			0.00
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	NF			0.00
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	NF			0.00
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	NF			0.00
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario		100,000.00	214,036.00	-114,036.00
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	NF			0.00
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	NF			0.00
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	NF			0.00
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	NF	100,000.00	214,036.00	-114,036.00
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria		350,000.00	984,843.66	-634,843.66
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale		200,000.00	473,880.85	-273,880.85
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	NF			0.00
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	NF	200,000.00	473,880.85	-273,880.85
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	NF			0.00
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	NF			0.00
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	NF	150,000.00	435,960.88	-285,960.88



MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="0"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text" value="0"/> <input type="text" value="9"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="9"/>

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/>
CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>

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

BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	NF	0.00	29,465.07	-29,465.07
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	NF	0.00	45,536.86	-45,536.86
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)		4,525,000.00	4,424,278.97	100,721.03
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	NF	2,000,000.00	1,956,513.13	43,486.87
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	NF	2,355,000.00	2,384,735.76	-29,735.76
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	NF			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) ed ex Art. 57-58)	NF			0.00
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	NF	170,000.00	83,030.08	86,969.92
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	NF			0.00
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	NF			0.00
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari		-	10,353.31	-10,353.31
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	NF			0.00
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	NF			0.00
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	NF			0.00
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	NF			0.00
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	NF	0.00	10,353.31	-10,353.31
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	NF			0.00
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	NF			0.00
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		43,907,851.00	48,329,448.95	-4,421,597.95
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	NF	0.00	49,044.20	-49,044.20
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	NF	250,000.00	284,960.56	-34,960.56
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato		42,507,851.00	46,833,092.32	-4,325,241.32
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	NF	1,160,000.00	1,073,924.10	86,075.90



MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="0"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text" value="0"/> <input type="text" value="9"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="9"/>

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/>
CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>

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

BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	NF	1,290,000.00	1,790,197.32	-500,197.32
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	NF	5,000,000.00	1,777,422.79	3,222,577.21
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	NF	33,422,000.00	38,168,230.90	-4,746,230.90
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	NF	135,851.00	2,638,673.27	-2,502,822.27
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	NF	1,500,000.00	1,384,643.94	115,356.06
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando		1,150,000.00	1,162,351.87	-12,351.87
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	NF	1,000,000.00	1,118,344.29	-118,344.29
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	NF			0.00
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	NF	150,000.00	44,007.58	105,992.42
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		6,000,000.00	11,724,502.20	-5,724,502.20
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	NF			0.00
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	NF			0.00
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	NF			0.00
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	NF	6,000,000.00	11,724,502.20	-5,724,502.20
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	NF			0.00
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	NF			0.00
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	NF			0.00
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	NF			0.00
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari		58,035,600.00	45,696,135.21	12,339,464.79
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari		53,613,600.00	39,480,842.15	14,132,757.85
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	NF	2,960,000.00	2,068,040.31	891,959.69
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	NF	13,340,000.00	11,366,119.35	1,973,880.65
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa		5,910,000.00	4,381,790.41	1,528,209.59
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	NF	2,000,000.00	1,594,023.94	405,976.06
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	NF	3,910,000.00	2,787,766.47	1,122,233.53
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	NF			0.00
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	NF	6,303,000.00	1,701,639.40	4,601,360.60
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	NF	72,500.00	49,906.80	22,593.20
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	NF	1,400,000.00	1,103,214.49	296,785.51



MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text" value="150"/> AZIENDA / ISTITUTO <input type="text" value="0909"/>

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text" value="2020"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/>
CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>

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

BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	NF	437,000.00	837,899.03	-400,899.03
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	NF	540,000.00	523,428.03	16,571.97
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	NF	11,500,000.00	6,995,461.20	4,504,538.80
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione		5,180,000.00	4,549,362.70	630,637.30
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	NF	4,000,000.00	3,603,606.28	396,393.72
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	NF	1,180,000.00	945,756.42	234,243.58
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari		5,971,100.00	5,903,980.43	67,119.57
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	NF			0.00
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	NF	0.00	112,587.50	-112,587.50
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	NF	5,971,100.00	5,791,392.93	179,707.07
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie		4,337,000.00	6,095,706.04	-1,758,706.04
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	NF			0.00
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	NF	240,000.00	250,169.66	-10,169.66
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato		3,697,000.00	5,677,070.97	-1,980,070.97
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	NF	740,000.00	1,016,362.81	-276,362.81
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	NF			0.00
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	NF	2,715,000.00	3,167,007.80	-452,007.80
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	NF	192,000.00	1,443,700.36	-1,251,700.36
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	NF	50,000.00	50,000.00	0.00
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	NF			0.00
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando		400,000.00	168,465.41	231,534.59
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	NF	300,000.00		300,000.00
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	NF	100,000.00	168,465.41	-68,465.41
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	NF			0.00
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)		85,000.00	119,587.02	-34,587.02
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	NF	65,000.00	93,446.03	-28,446.03
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	NF	20,000.00	26,140.99	-6,140.99



MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text" value="150"/> AZIENDA / ISTITUTO <input type="text" value="0909"/>

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text" value="2020"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/> CONSUNTIVO <input checked="" type="checkbox"/>

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

BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)		18,739,130.00	17,835,101.09	904,028.91
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	NF	7,550,000.00	6,641,239.94	908,760.06
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	NF	6,000,000.00	7,023,810.42	-1,023,810.42
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	NF	5,133,000.00	3,937,063.41	1,195,936.59
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	NF			0.00
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	NF	56,000.00	30,307.17	25,692.83
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	NF	130.00	202,680.15	-202,550.15
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	NF			0.00
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi		2,860,000.00	1,451,748.89	1,408,251.11
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	NF			0.00
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio		1,760,000.00	1,451,748.89	308,251.11
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	NF	1,260,000.00	1,117,191.40	142,808.60
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	NF	500,000.00	334,557.49	165,442.51
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing		1,100,000.00	-	1,100,000.00
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	NF	1,100,000.00		1,100,000.00
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	NF			0.00
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	NF			0.00
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	NF			0.00
BA2080	Totale Costo del personale		60,249,995.00	45,801,359.68	14,448,635.32
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario		49,882,265.00	41,411,823.98	8,470,441.02
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario		20,309,000.00	16,436,391.79	3,872,608.21
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico		17,830,000.00	14,225,158.92	3,604,841.08
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	NF	16,160,000.00	12,851,837.39	3,308,162.61
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	NF	1,670,000.00	1,373,321.53	296,678.47
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	NF			0.00
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico		2,479,000.00	2,211,232.87	267,767.13
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	NF	2,415,000.00	2,211,232.87	203,767.13
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	NF	64,000.00		64,000.00
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	NF			0.00
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario		29,573,265.00	24,975,432.19	4,597,832.81
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	NF	28,367,865.00	22,334,016.45	6,033,848.55
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	NF	1,205,400.00	2,641,415.74	-1,436,015.74
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	NF			0.00



MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="0"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text" value="0"/> <input type="text" value="9"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="9"/>

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/>
CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>

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

BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale				190,700.00	154,875.20	35,824.80
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale				190,700.00	154,875.20	35,824.80
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	NF			190,700.00	154,875.20	35,824.80
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	NF					0.00
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	NF					0.00
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale				-	-	0.00
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	NF					0.00
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	NF					0.00
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	NF					0.00
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico				7,056,200.00	3,160,420.90	3,895,779.10
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico				-	-	0.00
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	NF					0.00
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	NF					0.00
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	NF					0.00
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico				7,056,200.00	3,160,420.90	3,895,779.10
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	NF			6,335,950.00	3,160,420.90	3,175,529.10
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	NF			720,250.00		720,250.00
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	NF					0.00
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo				3,120,830.00	1,074,239.60	2,046,590.40
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo				320,000.00	175,738.83	144,261.17
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	NF			320,000.00	175,738.83	144,261.17
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	NF					0.00
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	NF					0.00
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo				2,800,830.00	898,500.77	1,902,329.23
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	NF			2,730,500.00	685,956.92	2,044,543.08
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	NF			70,330.00	212,543.85	-142,213.85
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	NF					0.00
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione				4,322,300.00	1,687,700.80	2,634,599.20
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	NF					0.00
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	NF					0.00
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione				4,322,300.00	1,687,700.80	2,634,599.20



MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="0"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text" value="0"/> <input type="text" value="9"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="9"/>

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/>
CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>

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

BA2540	<i>B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale</i>	NF	620,000.00	608,335.61	11,664.39
BA2550	<i>B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione</i>	NF	3,702,300.00	1,079,365.19	2,622,934.81
BA2551	<i>B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	NF			0.00
BA2552	<i>B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione</i>	NF			0.00
BA2560	<i>Totale Ammortamenti</i>		7,129,000.00	7,267,360.73	-138,360.73
BA2570	<i>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</i>	NF	1,850,000.00	1,864,768.00	-14,768.00
BA2580	<i>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</i>		5,279,000.00	5,402,592.73	-123,592.73
BA2590	<i>B.11.A) Ammortamento dei fabbricati</i>		15,000.00	15,153.12	-153.12
BA2600	<i>B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)</i>	NF	15,000.00	15,153.12	-153.12
BA2610	<i>B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	NF			0.00
BA2620	<i>B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali</i>	NF	5,264,000.00	5,387,439.61	-123,439.61
BA2630	<i>B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</i>		400,000.00	400,000.00	0.00
BA2640	<i>B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali</i>	NF			0.00
BA2650	<i>B.12.B) Svalutazione dei crediti</i>	NF	400,000.00	400,000.00	0.00
BA2660	<i>B.13) Variazione delle rimanenze</i>		-	748,500.49	-748,500.49
BA2670	<i>B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie</i>		-	756,217.26	-756,217.26
BA2671	<i>B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	NF	0.00	980,339.92	-980,339.92
BA2672	<i>B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti</i>	NF	0.00	0.00	0.00
BA2673	<i>B.13.A.3) Dispositivi medici</i>	NF	0.00	-99,502.01	99,502.01
BA2674	<i>B.13.A.4) Prodotti dietetici</i>	NF	0	2021.6	-2,021.60
BA2675	<i>B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	NF	0.00	-492.63	492.63
BA2676	<i>B.13.A.6) Prodotti chimici</i>	NF	0	-244.11	244.11
BA2677	<i>B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	NF			0.00
BA2678	<i>B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari</i>	NF	0	-125905.51	125,905.51
BA2680	<i>B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie</i>		-	7,716.77	7,716.77
BA2681	<i>B.13.B.1) Prodotti alimentari</i>	NF	-	-	0.00
BA2682	<i>B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere</i>	NF	-	11,441.80	11,441.80
BA2683	<i>B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	NF			0.00
BA2684	<i>B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria</i>	NF	-	3,725.03	-3,725.03
BA2685	<i>B.13.B.5) Materiale per la manutenzione</i>	NF			0.00
BA2686	<i>B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari</i>	NF			0.00
BA2690	<i>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</i>		31,882,452.67	17,019,077.57	14,863,375.10
BA2700	<i>B.14.A) Accantonamenti per rischi</i>		5,035,000.00	5,292,792.21	-257,792.21
BA2710	<i>B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali</i>	NF	3,000,000.00	3,271,261.74	-271,261.74



MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text" value="150"/> AZIENDA / ISTITUTO <input type="text" value="0909"/>

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text" value="2020"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/>
CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>

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

BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	NF	450,000.00	444,209.07	5,790.93
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	NF			0.00
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	NF			0.00
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	NF	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	NF	385,000.00	377,321.40	7,678.60
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	NF			0.00
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	NF	500,000.00	500,000.00	0.00
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati		25,870,344.67	10,749,177.36	15,121,167.31
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	NF	23,386,297.67	8,722,838.49	14,663,459.18
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	NF	1,714,047.00	1,714,047.00	0.00
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	NF	770,000.00	306,741.87	463,258.13
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	NF			0.00
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	NF	0.00	5,550.00	-5,550.00
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	NF			0.00
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti		477,108.00	477,108.00	0.00
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	NF			0.00
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	NF	188,046.00	188,046.00	0.00
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	NF	91,400.00	91,400.00	0.00
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	NF	17,890.00	17,890.00	0.00
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	NF	89,772.00	89,772.00	0.00
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	NF			0.00
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	NF			0.00
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	NF			0.00
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	NF			0.00
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	NF	90,000.00	90,000.00	0.00
BZ9999	Totale costi della produzione (B)		299,379,033.35	309,939,464.58	-10,560,431.23
	C) Proventi e oneri finanziari	NF			0.00
CA0010	C.1) Interessi attivi			5.14	-5.14
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	NF	0	5.14	-5.14



MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="0"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text" value="0"/> <input type="text" value="9"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="9"/>

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/>
CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>

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

CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	NF			0.00
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	NF			0.00
CA0050	C.2) Altri proventi			-	64.58
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	NF			0.00
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	NF			0.00
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	NF			0.00
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	NF		0	64.58
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	NF			0.00
CA0110	C.3) Interessi passivi			100,000.00	71,446.05
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	NF			0.00
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	NF			0.00
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	NF		100,000.00	71,446.05
CA0150	C.4) Altri oneri			102,000.00	84,081.58
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	NF		102,000.00	84,081.58
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	NF			0.00
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)			-	202,000.00
	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	NF			155,457.91
DA0010	D.1) Rivalutazioni	NF			0.00
DA0020	D.2) Svalutazioni	NF			0.00
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)			-	-
	E) Proventi e oneri straordinari	NF			0.00
EA0010	E.1) Proventi straordinari			-	9,552,838.02
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	NF		-	10,008.00
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari			-	9,542,830.02
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	NF		-	920,393.70
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive			-	719.20
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	NF			0.00
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	NF		0	590.08
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi			-	129.12
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	NF			0.00
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	NF			0.00
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	NF			0.00
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	NF			0.00
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	NF			0.00



MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text" value="1"/> <input type="text" value="5"/> <input type="text" value="0"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text" value="0"/> <input type="text" value="9"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="9"/>

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/> <input type="text" value="2"/> <input type="text" value="0"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/>
CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>

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

EA0130	<i>E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	NF	-	129.12	-129.12
EA0140	<i>E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi</i>	NF			0.00
EA0150	<i>E.1.B.3) Insussistenze attive</i>		-	8,618,917.12	-8,618,917.12
EA0160	<i>E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	NF			0.00
EA0170	<i>E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi</i>		-	8,618,917.12	-8,618,917.12
EA0180	<i>E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	NF			0.00
EA0190	<i>E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale</i>	NF	-	1,171,934.29	-1,171,934.29
EA0200	<i>E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	NF			0.00
EA0210	<i>E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	NF			0.00
EA0220	<i>E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	NF			0.00
EA0230	<i>E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	NF	-	7,088,396.29	-7,088,396.29
EA0240	<i>E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi</i>	NF	-	358,586.54	-358,586.54
EA0250	<i>E.1.B.4) Altri proventi straordinari</i>	NF	-	2,800.00	-2,800.00
EA0260	E.2) Oneri straordinari		-	11,707,459.94	-11,707,459.94
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	NF			0.00
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari		-	11,707,459.94	-11,707,459.94
EA0290	<i>E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti</i>	NF			0.00
EA0300	<i>E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali</i>	NF			0.00
EA0310	<i>E.2.B.3) Sopravvenienze passive</i>		-	2,480,778.90	-2,480,778.90
EA0320	<i>E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>		-	-	0.00
EA0330	<i>E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale</i>	NF			0.00
EA0340	<i>E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	NF			0.00
EA0350	<i>E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi</i>		-	2,480,778.90	-2,480,778.90
EA0360	<i>E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	NF			0.00
EA0370	<i>E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale</i>		-	2,090,278.20	-2,090,278.20
EA0380	<i>E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica</i>	NF	-	1,145,158.40	-1,145,158.40
EA0390	<i>E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica</i>	NF	-	572,551.25	-572,551.25
EA0400	<i>E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto</i>	NF	-	372,568.55	-372,568.55
EA0410	<i>E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	NF			0.00
EA0420	<i>E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	NF			0.00
EA0430	<i>E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	NF			0.00



MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	1 5 0
AZIENDA / ISTITUTO	0 9 0 9

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	2 0 2 0
TRIMESTRE:	1 <input type="checkbox"/> 2 <input type="checkbox"/> 3 <input type="checkbox"/> 4 <input type="checkbox"/>
PREVENTIVO	<input type="checkbox"/>
CONSUNTIVO	<input checked="" type="checkbox"/>

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

EA0440	<i>E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	NF	-	181,861.02	-181,861.02
EA0450	<i>E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi</i>	NF	-	208,639.68	-208,639.68
EA0460	<i>E.2.B.4) Insussistenze passive</i>		-	9,226,681.04	-9,226,681.04
EA0461	<i>E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato</i>	NF			0.00
EA0470	<i>E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione</i>	NF			0.00
EA0480	<i>E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi</i>		-	9,226,681.04	-9,226,681.04
EA0490	<i>E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale</i>	NF			0.00
EA0500	<i>E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale</i>	NF			0.00
EA0510	<i>E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base</i>	NF			0.00
EA0520	<i>E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica</i>	NF			0.00
EA0530	<i>E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati</i>	NF			0.00
EA0540	<i>E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi</i>	NF	-	9,151,806.94	-9,151,806.94
EA0550	<i>E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi</i>	NF	-	74,874.10	-74,874.10
EA0560	<i>E.2.B.5) Altri oneri straordinari</i>	NF			0.00
EZ9999	Totali proventi e oneri straordinari (E)		-	2,154,621.92	2,154,621.92
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)		8,844,892.95	8,749,371.55	95,521.40
	Y) Imposte e tasse	NF			0.00
YA0010	Y.1) IRAP		7,644,892.95	7,413,111.25	231,781.70
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	NF	6,524,892.95	5,938,841.86	586,051.09
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	NF	800,000.00	1,094,994.80	-294,994.80
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	NF	320,000.00	379,274.59	-59,274.59
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	NF			0.00
YA0060	Y.2) IRES		-	-	0.00
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	NF			0.00
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	NF			0.00
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	NF	1,200,000.00	1,200,000.00	0.00
YZ9999	Totali imposte e tasse (Y)		8,844,892.95	8,613,111.25	231,781.70
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO		-	136,260.30	-136,260.30

RENDICONTO FINANZIARIO		2022	2020
OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE			
(+)	risultato di esercizio	0	136,260
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	15,000	15,153
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	5,264,000	5,402,593
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1,850,000	1,849,615
	Ammortamenti	7,129,000	7,267,361
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-7,169,000	-7,267,361
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze da reinvestire	0	0
	utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva	-7,169,000	-7,267,361
(+)	accantonamenti SUMAI	500,000	500,000
(-)	pagamenti SUMAI		-73,646
(+)	accantonamenti TFR		
(-)	pagamenti TFR		
	- Premio operosità medici SUMAI + TFR	500,000	426,354
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	400,000	400,000
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	0	0
	- Fondi svalutazione di attività	400,000	400,000
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	5,035,000	16,519,078
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-1,500,000	-9,942,314
	- Fondo per rischi ed oneri futuri	3,535,000	6,576,764
	TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente	4,395,000	7,539,378
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per acquisto di beni strumentali	2,000,000	3,561,629
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	0	0
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	0	-3,648,661
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso società ed enti partecipati dalla regione	0	-14,468,760
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-2,000,000	-5,806,830
(+/-)	aumento/diminuzione debiti tributari	0	608,910
(+/-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-500,000	-870,047
(+/-)	aumento/diminuzione altri debiti	-500,000	4,479,434
(+/-)	aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)	-1,000,000	-16,144,325
(+/-)	aumento/diminuzione ratei e risconti passivi	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote indistinte	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/stato quote vincolate	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione -gettito fiscalità regionale	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione - altri contributi extrafondi	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Regione	0	15,547,672
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Comune	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Asl-Ao	0	4,796,923
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/enti partecipati dalla regione	0	0
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Erario	0	-124,391
(+/-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/Altri	-500,000	-5,312,072
(+/-)	diminuzione/aumento di crediti	-500,000	14,908,132
(+/-)	diminuzione/aumento del magazzino		9,553,200
(+/-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino		
(+/-)	diminuzione/aumento rimanenze	0	9,553,200
(+/-)	diminuzione/aumento ratei e risconti attivi	0	0
	A - Totale operazioni di gestione reddituale	2,895,000	15,856,385
ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno		
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	0	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali/MIGLIORIE DI BENI DI TERZI	-1,093,564	-1,849,615
	Acquisto Immobilizzazioni Immateriali	-1,093,564	-1,849,615
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0

(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse		
(-)	Acquisto terreni		
(-)	Acquisto fabbricati		-392,717
(-)	Acquisto impianti e macchinari		-95,714
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-4,032,000	-5,318,135
(-)	Acquisto mobili e arredi		-213,767
(-)	Acquisto automezzi		23,150
(-)	Acquisto altri beni materiali		-158,592
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Materiali	-4,032,000	-6,155,776
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi		
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse	0	0
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0
(-)	Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie	0	0
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse	0	0
(+/-)	Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni	0	0
B - Totale attività di investimento		-5,125,564	-8,005,391
		0	0
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)		-18,635,563
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-52,957,499	1,015,856
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)		0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)		0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)		0
(+)	aumento fondo di dotazione		0
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	52,957,499	24,062,195
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*		80,595
(+)/(-)	aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto	0	6,523,083
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*		-155
(+)	assunzione nuovi mutui*		0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	0	0
C - Totale attività di finanziamento		0	6,522,928
FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)		-2,230,564	14,373,922
Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)		-2,230,564	14,373,922
Squadatura tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e il valore del flusso di cassa complessivo		0	0

Allegato d)



Azienda Ospedaliera Universitaria “Federico II”

Nota illustrativa al bilancio preventivo 2022

Bilancio Economico Preventivo 2022 e relazione tecnica accompagnatoria

Premessa

Le decisioni dell'Amministrazione tese alla programmazione annuale comportano la formulazione del bilancio preventivo attraverso un'analisi di tutti i principali fattori che hanno condizionato o favorito le scelte in esso operate. La predisposizione della presente relazione vuole fornire un volume adeguato di informazioni al fine di favorire la comprensione delle complesse dinamiche finanziarie ed economiche, che regolano l'attività di gestione dell'Azienda.

La programmazione annuale e la formulazione del Bilancio Economico preventivo sono originate, oltre che da autonome scelte aziendali, anche da vincoli provenienti dal contesto regionale e nazionale. In particolare anche per l'esercizio 2022 si è tenuto conto di quanto previsto dal vigente Protocollo di Intesa Regione Campania/A.O.U. Federico II di Napoli assunto con Decreto Commissario ad Acta n. 48 del 10.6.2016. Per quanto concerne i finanziamenti regionali finalizzati, programmati per l'esercizio 2022, sia nella fattispecie *indistinti* che *vincolati*, si è tenuto conto di quanto indicato nell'allegato D della Delibera di Giunta regionale n. 336 del 27/07/2021, che ha considerato il riparto definitivo del 2020 e quello provvisorio del 2021.

Inoltre tutto quanto previsto dal Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n.118 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni a norma del Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 1 agosto 2019 è stato puntualmente osservato.

Il bilancio preventivo è stato redatto secondo lo schema ministeriale approvato con decreto Ministero della Salute del 31.12.2007 e aggiornato con successivo Decreto Ministeriale del 1 agosto 2019 rispettando il nuovo piano dei conti della Regione Campania, approvato con DGRC n. 277 del 10.10.2012, modificato con DGRC n. 121 del 21.10.2016 e recepito dall'Azienda con Deliberazione D.G. n. 804 del 14/11/2016.

Il bilancio rappresenta la linea guida della gestione economica e patrimoniale dell'Azienda.

1. Criteri di formazione

La predisposizione dello schema di bilancio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice Civile.

La previsione è stata fatta nel rispetto dei criteri previsti per le Aziende ospedaliere con riferimento ai ricavi e costi che l'attività gestionale comporterà, ivi compresi gli ammortamenti.

2. Criteri di valutazione

La valutazione delle singole voci di bilancio è stata fatta anche tenendo conto delle indicazioni contenute nelle norme regionali al fine di ricondurre la gestione aziendale nei limiti degli obiettivi assegnati.

Per ogni singola categoria sia dei costi che dei ricavi si è valutata l'incidenza dei contratti e convenzioni in essere nonché dei fabbisogni previsti per assicurare il regolare svolgimento delle attività assistenziali. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza.

Per quanto concerne gli ammortamenti va osservato che essi sono stati calcolati sulla base della presunta consistenza finale delle immobilizzazioni al 31/12/2020 distinguendo i cespiti acquisiti utilizzando contributi in conto esercizio da quelli in conto capitale così come puntualmente previsto dall'art. 29 del D. Lgs. 23 giugno 2011 n. 118.

In particolare, di seguito sono indicati i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio economico previsionale e la composizione delle singole voci del bilancio stesso.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione è stato rivisto in maniera prudenziale, sulla base dell'ultimo riparto regionale, per l'esercizio 2022 in € 308.425.926,30. Questo dato si sviluppa sulla previsione di un decremento della produzione assistenziale coerentemente alle disposizioni del vigente Protocollo di Intesa stipulato tra Regione Campania ed Università Federico II, di cui al DCA n. n. 48 del 10/06/2016, nonché del numero di posti letto assegnati all'AOU Federico II con DCA 48/2016 integrato con nota prot. 167 del 12/01/2017 e modificato con successivo DCA n. 103/2018.

In particolare, si rappresenta che le principali voci del Valore della Produzione previste per il 2022 risentiranno dell'effetto della pandemia da Covid 19 tendenzialmente non avranno variazioni consistenti rispetto al 2021 :

- 1) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale
- 2) Prestazioni di ricovero (intra ed extra regionale)
- 3) Prestazioni di specialistica ambulatoriale (intra ed extra regionale)

4) Prestazioni File F

L'Art. 29 del DL 104/2020 ha stabilito, che gli enti sanitari al fine di corrispondere tempestivamente alle richieste di prestazioni ambulatoriali, screening e di ricovero ospedaliero non erogate nel periodo dell'emergenza epidemiologica conseguente alla diffusione del virus SARS-Cov-2, e, contestualmente allo scopo di ridurre le liste di attesa, tenuto conto delle circolari del Ministero della salute n. 7422 del 16 marzo 2020 e n. 7865 del 25 marzo 2020, possono avvalersi degli strumenti straordinari di cui al presente articolo, anche in deroga ai vincoli previsti dalla legislazione vigente in materia di spesa del personale. Al fine di garantire alle regioni e province autonome di Trento e Bolzano il ristoro della perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, al netto delle minori spese e delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato a compensazione delle minori entrate e delle maggiori spese, lo Stato ha previsto un fondo per il ristoro della perdita di gettito connesso agli effetti negativi derivanti dall'emergenza COVID-19. Entro il 30 giugno 2021 e' determinato l'importo degli effettivi minori gettiti delle regioni a statuto ordinario tenendo conto delle maggiori e minori spese e dei ristori. Pertanto nel corso del 2022 è ipotizzabile un incremento delle prestazioni in generale volte a recuperare le prestazioni perse nel corso del 2021, ma attualmente non sono prevedibili. Per tale motivo l'azienda ha presentato alla Regione con la Deliberazione n 165 del 08.03.2021 il Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste d'attesa ai sensi dell'art. 29 del D.L. n. 104 del 14 agosto 2020 - Recepimento ed attuazione - I fase" per il recupero delle Liste di attesa, che avrà un concreto impatto solo nel corso del 2022 in termini di un maggior numero di prestazioni erogate a recupero di quelle perse a causa COVID

Sono seguite le deliberazioni: n. 848 del 11.10.2021 avente ad oggetto" Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste d'attesa ai sensi dell'art. 29 del D.L. n. 104 del 14 agosto 2020 - Recepimento ed attuazione - II Fase - Attività Chirurgica" e la n. 849 del 11.10.2021 avente ad oggetto " Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste d'attesa ai sensi dell'art. 29 del D.L. n. 104 del 14 agosto 2020 - Recepimento ed attuazione - II Fase - Specialistica Ambulatoriale"

In tale contesto si possono inserire anche ulteriori elementi di valutazione, alla base delle stime sulla produzione ospedaliera, che possono favorire un incremento elencati di seguito, che non risentono della situazione pandemica:

- Posti letto assegnati all'AOU Federico II con DCA 48/2016 integrato con nota prot. 167 del 12/01/2017 e modificato con successivo DCA n. 103/2018;
- Azioni di efficientamento e riorganizzazione della gestione dei ricoveri volti all'ottimizzazione del Tasso di Occupazione per tutte le discipline previste in aumento all'80%;

- Obiettivo strategico aziendale di riduzione del tasso di ricoveri inappropriati;
- Turn over del personale che comporterà stabilizzazioni e sostituzione di organico prossimo alla quiescenza con operatori di età media più bassa;
- Obiettivo strategico aziendale volto alla riorganizzazione degli spazi che comporterà maggiore efficienza nella produzione ospedaliera e nell'abbattimento di costi fissi;
- Obiettivi strategici aziendali fissati con DCA n. 374 del 06/08/2019, di nomina del Direttore Generale di questa AOU, che sono finalizzati, prevalentemente, ad un miglioramento della qualità dei servizi sanitari offerti il che comporterà, presumibilmente, un incremento dei volumi della produzione ovvero del peso medio dei ricoveri con conseguente aumento della tariffa media;
- Previsioni di incremento della produzione ospedaliera in relazione alla funzione riconosciuta all'AOU come centro di alta specializzazione e punto di riferimento per specifiche patologie;

Appunto l'AOU partecipa a:

- La Rete dell'Emergenza Cardiologica come Centro HUB di secondo livello;
- La Rete dell'ictus cerebrale acuto (Stroke Unit) come funzione di Centro HUB di secondo livello;
- La Rete oncologica campana con funzioni specialistiche in ambito diagnostico, terapeutico e di follow-up oncologico;
- La Rete per la Terapia del Dolore con ruolo di HUB, preposto ad erogare interventi diagnostici e terapeutici ad alta complessità.
- La Rete di potenziamento territoriale per la pandemia da COVID SARS 19 con aumento di posti letto dedicati in ricovero ordinario e per Terapia Intensiva e Subintensiva

Inoltre, considerato che, ai sensi del DCA n. 17 del 20/3/2014, le strutture ospedaliere sono tenute a ridurre il **numero dei ricoveri ordinari relativi ai DRG ad "alto rischio di inappropriatezza" utilizzando il setting assistenziale del ricovero diurno, risulta inevitabile il verificarsi di un incremento dei volumi di attività di tale regime di ricovero.**

- Tale fenomeno consentirà in aggiunta di destinare posti letto di ricovero ordinario al trattamento di pazienti con maggiore complessità clinica contribuendo a ridurre ulteriormente i tempi di attesa.
- Pertanto, alla luce di tali considerazioni, la stima dei valori di produzione assistenziale è stata effettuata applicando la tariffa media per disciplina che ordinariamente l'AOU Federico II consegue, alla stima dei Volumi di Produzione. Questi ultimi sono stati determinati tenuto conto del nr. di Posti Letto per disciplina, e di cui sopra, con un tasso di occupazione dell'80%.

Con riferimento ai **Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale**, la relativa determinazione è stata effettuata considerando l'applicazione dell'art. 8-sexies del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 ss.mm.ii. così come modificato dall'art. 15 lettera comma 13 lettera g) del DI 95/2012 convertito con modificazioni dalla L. 7 agosto 2012, n. 135, nonché dell'art. 14 del Protocollo di Intesa stipulato tra Regione Campania e Università Federico II ed approvato con DCA n. 48 del 10/06/2017, il quale prevede una maggiorazione del 7% dell'intero valore delle attività assistenziali tenuto conto dei più elevati costi sostenuti dall'Azienda per effetto delle attività di ricerca e di didattica. Il valore dei Crediti da Regione sono calcolati prudenzialmente pari ad Euro 132.786.738,70 in linea con la DGRC n. 336/2021

Di seguito si disaminano le più significative componenti del valore della produzione.

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO:

Vengono valutati per competenza e sono iscritti nel conto previsionale per complessivi

La voce comprende:

- il Contributo a destinazione indistinta della Regione Campania per l'anno 2021 è stato previsto in € 65.563.294,00 giusto Protocollo di intesa di cui in premessa.
- Rientrano in questa voce oltre all'assegnazione corrente anche i Contributi regionali in conto esercizio indistinti finalizzati disposti dalla delibera di Giunta n.336/2021 pari ad €.23.386.297,67
- L'importo iscritto a Contributi da Enti Pubblici per € 2.000.000 è relativo per la quasi totalità al contributo da Università Federico II così come previsto dal citato nuovo Protocollo d'intesa.

Nella voce Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria concernono i ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie provenienti dalla Regione, da altri soggetti pubblici, regionali ed extraregionali, e da soggetti privati paganti in proprio.

In particolare i proventi derivanti da ricoveri e prestazioni ambulatoriali sono i seguenti:

Prestazioni intra regionali	
A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	96.764.376,00
A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	6.509.574,00
Prestazione File F	39.056.636,89
Prestazioni extra regionali	
A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	4.725.096,52

A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	306.329,00
Prestazione File F	1.732.739,00

Si rappresenta che sia le prestazioni di ricovero, che le prestazioni di specialistica ambulatoriale si prevedono in linea con le previsioni 2020 per quanto già detto. L'andamento di tali prestazioni risentono anche:

- a. dell'andamento dell'ultimo triennio che mostra un volume di casi trattati nei diversi regimi assistenziali complessivamente costante nel tempo, **ma volto sempre più ad un corretto utilizzo degli appropriati setting assistenziali** che comporta anche un maggior ricorso alle prestazioni ambulatoriali;
- b. dell'efficientamento previsto nella gestione dei sistemi informativi aziendali.

Confluisce nel valore delle prestazioni sanitarie e socio sanitarie anche la mobilità attiva in compensazione intraregionale per erogazione di specifiche prestazioni (file F, oncologici, NAD .etc) che nel 2022 è stata prevista pari ad euro 158.407.751,14, di cui euro 149.794.751,41 intra regionale.

Le prestazioni di File F presentano un decremento rispetto agli esercizi precedenti per riequilibrare la spesa sostenuta nel 2022 e le giacenze esistenti. Da considerare però che il valore è influenzato dalle seguenti motivazioni:

- le prestazioni di File F aumentano, in quota parte in conseguenza all'aumento della spesa per farmaci soggetti a rimborso;
- inoltre, il vigente Protocollo di Intesa 2016-2018, all'art. 14, prevede che il rimborso previsto dei farmaci per sclerosi multipla sia considerata al 100% della spesa.

Il Bilancio di previsione 2022 contempla, inoltre, altre prestazioni sanitarie per euro € 3163.000,00 Esse sono relative, prevalentemente, al rimborso di prestazioni erogate alle Strutture dell'Azienda Ospedaliera della Seconda Università e regolate da apposita convenzione, cessione di sangue ed emocomponenti nei confronti sia di AA.SS.LL regionali che di case di cura private etc..

La voce "Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia" prevista in € 5.450.000,00 è relativa alle prestazioni rese in attività libero professionale. Tale voce include i proventi per gli interventi chirurgici, l'attività ambulatoriale e diagnostica in Azienda, nonché l'attività ambulatoriale presso studi esterni. Relativamente a tali ricavi, è riportata nei costi la corrispondente quota da erogare agli aventi diritto.

La voce "Altri ricavi e proventi" non sanitari , per € 1.515.000,00 si riferisce a canoni di concessione, diritti di segreteria per fotocopie cartelle cliniche ed altre fattispecie di ricavi e proventi diversi.

CONCORSI, RIMBORSI E RECUPERI:

La previsione pari a 6.265.000,00 riguarda in particolare i rimborsi e recuperi per attività tipiche, come i buoni pasto. I concorsi, recuperi e rimborsi sono valutati secondo il criterio della competenza economica.

L'importo più rilevante è costituito per circa € 2 mln quale rimborso da parte dell'AOU Seconda Università di costi comuni e regolato da apposito Atto Convenzionale.

COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE:

Si riferiscono, per l'importo di € 2.010.000,00 alle entrate per i ticket pagati dall'utenza per le prestazioni ambulatoriali diagnostiche e specialistiche. La previsione tiene conto del dato storicizzato e della contrazione che si prevede di rilevare a seguito della cancellazione del super ticket a far data dal 1 settembre 2020. Si ritiene che nel corso del 2022 ci sarà un recupero delle prestazioni, che a causa Covid 19, che non sono state eseguite e anche un incremento per l'attivazione dal 1 novembre 2021 del pagamento del ticket per i codici bianchi per il pronto soccorso ostetrico.

COSTI CAPITALIZZATI

Previsti in € 7.129.000,00 comprendono la sterilizzazione della quota dei contributi in conto capitale che sarà necessaria per compensare l'iscrizione di parte degli ammortamenti dell'esercizio relativi ai cespiti, alle manutenzioni straordinarie degli immobili finanziati con contributi finalizzati in conto capitale appositamente stanziati dalla Regione Campania (Fondi ex art. 20 etc.), così come puntualmente normato dall'art. 29 c. 4 del D.Lgs. 23 giugno 2011. n. 118.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

La previsione dei costi da sostenersi per la gestione aziendale, previsti per l'anno 2022 in **€ 299.379.033,35** è stata effettuata tenendo conto delle seguenti linee di azione strategica aziendale:

- Mantenimento dei livelli di prestazione erogati sia per le attività di ricovero (ordinario e day-hospital) sia per le attività ambulatoriali;
- Mantenimento dell'attuale livello tecnologico strumentale per le attività sanitarie e per quelle di supporto oltre che per l'impiantistica dei servizi generali e di rete;
- Recupero del miglior livello di efficienza in relazione alle prestazioni effettuate al fine di ottimizzare il consumo di beni sanitari in tal modo rendendo disponibili risorse per eventuali incrementi della domanda di prestazioni.

Le azioni indicate sono state tutte inquadrare nel più generale contesto di erogazione di servizi di elevata professionalità che si presume di prestare nel corso del 2022.

L'incremento di costo della voce **Costo del Personale** più significativo è avvenuto nel 2020 e continuato per il 2021 per sopperire alle esigenze della pandemia e per il 2022 si prevede che ci saranno ancora riflessi sulla spesa del personale a causa della proroga della gestione della situazione pandemica.

A tal proposito si precisa che, a fronte della voce di Costo del personale, nel 2022 si prevede una riduzione del costo per personale universitario e consulenze da privato riclassificate nella voce "Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato". Tale previsione è stata fatta in conseguenza al graduale depauperamento del personale universitario non più reintegrato dall'Università Federico II.

Per i **Beni e servizi** per l'esercizio 2022 si prevede un sensibile aumento dei costi imputabili principalmente alla stipula di nuovi contratti di servizi in regime di proroga da anni, per quanto riguarda la voce acquisiti di beni non sanitari . Anche se per alcune voci di costo si è avuta una sensibile riduzione e quindi la previsione 2022 tiene conto di questa contrazione dei consumi anche grazie all' applicazione della *spending review*.

Per alcune categorie di beni sanitari – esempio Prod. Farmaceutici con AIC, vaccini -emoderivati- si è tenuto conto della programmazione effettuata dal Servizio di Farmacia Centralizzata sulla base dei dati resi si prevede una contrazione della spesa farmaceutica interna per una nuova riprogrammazione delle scorte di magazzino

Per quanto concerne gli approvvigionamenti si conferma il sempre maggiore ricorso alle gare centralizzate, sia tramite SORESA che tramite CONSIP e MEPA, che continueranno ad essere anche per il 2022, un importante strumento di acquisto e negoziazione telematica ed a costituire il principale canale preferenziale di approvvigionamento per i beni di largo consumo, beni standardizzati quali ad esempio i sanitari ed alcune tipologie di utenze,(telefonia, fotocopiatori,etc.) consentendo, oltre a risultati vantaggiosi in termini di costo/qualità, anche un recupero di risorse finanziarie.

A titolo puramente informativo, si rappresenta che gli acquisti effettuati negli anni 2019-2020-2021 su detti canali ha raggiunto un'alta percentuale (circa il 75%) delle procedure di approvvigionamento dell'A.O.U.

ACQUISTI DI BENI

La voce è relativa ai prevedibili costi da sostenere per l'acquisto di *beni sanitari, beni non sanitari* e per i materiali di manutenzione e di ogni altro bene comunque funzionale all'espletamento dell'attività istituzionale.

La previsione degli acquisti di beni sanitari si assesta a € 51.086.204,68, mentre quella dei beni non sanitari a € 791.500,00

Le voci di maggior evidenza sono rappresentate dai farmaci e dai dispositivi medici di tecnologia: i cosiddetti beni di innovazione (presidi tipici, protesi, impianti particolari etc.). Tra il costo dei farmaci è incluso il costo previsto per i farmaci di fascia H il cui ristoro è a totale carico della AA.SS.LL. di appartenenza dei pazienti, e i farmaci oncologici (DGRC 1034/06) rimborsati dalla Regione Campania nell'ambito della manovra compensativa intraregionale ivi compresi quelli innovativi per la cura dell'Epatite C. Si tratta per l'Azienda di una mera iscrizione di costo per competenza economica. Gli acquisti sono effettuati e regolati direttamente dalla So.Re.Sa. SpA. Successivamente la Regione addebita all'AOU tale costo mediante trattenute mensili, all'atto di erogazione delle mensilità di finanziamento corrente.

In relazione alla distribuzione dei farmaci, si rappresenta che l'Azienda sostiene notevoli costi connessi al servizio di erogazione di farmaci di fascia H non rimborsati dalla Regione. Tali costi di gestione comportano un maggiore aggravio per il bilancio dell'Azienda.

ACQUISTI DI SERVIZI

La voce per complessivi € 121.918.451,00 comprende gli acquisti di servizi sanitari, nonché gli acquisti di servizi non sanitari.

Il primo, previsto in € 63.882.851,00 da pubblico ed il secondo in 53.613.600,00

L'acquisto per servizi sanitari comprendono, tra l'altro, gli acquisti di prestazioni di assistenza specialistica ambulatoriale da privati, medici summaisti dedicati prevalentemente all'attività ambulatoriale specialistica, e l'acquisto di prestazioni di consulenze sanitarie da privati al fine di sopperire alla grave carenza di figure professionali sanitarie.

Tra le prestazioni da privati è iscritta in uscita la quota pari alla compartecipazione dei sanitari alle attività libero professionali.

Inoltre sono comprese le previsioni di costo del trasporto sanitario per l'emergenza, completamente finanziato con fondi vincolati regionali, ed il costo del servizio di lavoro sanitario interinale.

Nelle prestazioni sanitarie da pubblico rientrano i rimborsi agli Enti di appartenenza del personale comandato, distaccato ed altre prestazioni di lavoro. Il ricorso all'istituto del "comando" per far fronte alle esigenze assistenziali di carenza del personale, in forte riduzione a fronte delle assunzioni e stabilizzazioni di personale in itinere.

In particolare, in tale categoria di spesa è ricompreso il rimborso all'ASL Napoli 1 Centro degli infermieri ex L.R. 10/78 che tende notevolmente a diminuire in quanto anche questo personale ha raggiunto i limiti di età previsti, e quindi non viene sostituito all'atto della quiescenza; pertanto tale voce è destinata ulteriormente ad incrementarsi tenuto conto che oltre alla già nota problematica del pensionamento del personale universitario (anno 2019 circa 150 unità).

Le prestazioni non sanitarie da privato, previste in € 5.971.100,00 sono in larga parte relative a servizi economici appaltati quali la lavanderia, la mensa, che comprende sia il vitto degenti che la mensa al personale dipendente, il servizio vigilanza, il prelievo e smaltimento dei rifiuti, il servizio pulizia, il servizio assistenza informatica, le utenze ed i costi della gestione dell'impianto di cogenerazione che assicura l'energia termo frigorifera al complesso ospedaliero.

La stima di tali costi è stata eseguita sulla base dei contratti in essere, e per quelli di nuova stipula come il contratto di pulizia che prevede un sensibile aumento a causa dell'accorpamento di alcune forniture; il nuovo contratto della lavanderia (fornitura di TNT) impianto di cogenerazione, assistenza informatica etc. e per i quali si è tenuto conto nella previsione di una rimodulazione e/o dell'aggiudicazione a nuove condizioni.

Gli altri servizi non sanitari concernono le consulenze tecniche ed amministrative, i costi per assistenza religiosa ed i costi che si prevede di sostenere per la formazione del personale. Rientra nelle voci di questa categoria anche la spesa di € 5.180.000,00 per premi assicurativi relativi soprattutto alla RCT/RCO dell'attività sanitaria, alla R.C. automezzi ed al furto dei beni mobili dell'Azienda.

Le manutenzioni e le riparazioni previste in € 18.739.130,00 sono relative, in particolare, ai costi dei contratti per le manutenzioni e riparazioni agli immobili e loro pertinenze per € 7.550.000; agli impianti e macchinari a seguito dell'adozione del nuovo contratto di appalto per la manutenzione dell'impianto di cogenerazione per € 6.000.000; alle attrezzature scientifiche e sanitarie per € 5.133.000,00, ed agli altri costi che si prevedono di sostenere per la manutenzione di automezzi ed autoambulanze.

Per questa importante categoria di spesa ed in particolare per i costi relativi agli immobili nella previsione, si è tenuto conto della quota di competenza di un impegno pluriennale che prevede per il prossimo triennio la programmazione di un importante e non più rinviabile intervento di recupero del patrimonio immobiliare iniziato già a partire dall'esercizio 2017 che ha visto avviare interventi finalizzati all'adeguamento e messa in norma di edifici ed impianti, bonifica di amianto, ristrutturazione UTIC, realizzazione stroke unit etc. etc.

GODIMENTO BENI DI TERZI

La spesa prevista per il 2022 di € 2.860.000 è relativa ai canoni di noleggio e leasing operativo, relativi ad attrezzature sanitarie e scientifiche, di fotocopiatori. L'Azienda non disponendo di risorse finanziarie dedicate, ricorre a tale forma di acquisizione di beni durevoli in quanto risulta, tecnologicamente più vantaggiosa in presenza di beni a rapida obsolescenza o di veloce superamento tecnologico.

Sono previste spese per leasing operativi pari ad Euro 1.100.000,00

COSTI DEL PERSONALE

La spesa complessiva pari a € 60.249.995,00 prevista per le risorse umane è riferita all'intero costo del personale dipendente a totale carico distinta per ruoli (sanitario, professionale, tecnico e amministrativo). Tale previsione, stimata sulla base di un piano di assunzioni programmate di concerto con la Regione Campania comprende sia le competenze fisse che accessorie previste dagli istituti economici dei CCNLL nonché gli oneri sociali a carico dell'azienda, al netto dell'IRAP iscritta tra le imposte e tasse. Con l'avvio del piano di assunzioni si prevede di assorbire la carenza di personale registrato nell'ultimo biennio con riferimento al personale posto in quiescenza. Il costo risente dei riflessi delle assunzioni operate nel corso del 2021 per far fronte all'emergenza pandemica, che nel corso del 2022 si consoliderà

ONERI DIVERSI DI GESTIONE:

Previsti in € 4.322.300,00 sono relativi ai costi per le spese generali ed amministrative.

Le spese generali ed amministrative sono comprensive delle indennità e dei rimborsi spese degli Organi istituzionali, del Collegio sindacale, dell'OIV, delle spese legali e degli altri oneri diversi di gestione tra i quali, rientrano la pubblicità sui quotidiani e periodici per gli avvisi di gara, le spese postali, abbonamenti, acquisti di libri e pubblicazioni etc.

AMMORTAMENTI

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base dei nuovi coefficienti fissati dal D. Lgs. 118/2011.

A tal fine sono state considerate anche le quote di ammortamento dei cespiti e delle manutenzioni che si prevedono di acquisire nel corso del 2022 specificamente finanziate con fondi finalizzati e di quelle da acquisire con proprie risorse, relative alle apparecchiature informatiche, ai beni mobili e alle attrezzature sanitarie.

Gli ammortamenti per gli interventi di migliorie sui fabbricati universitari sono costituiti dalle quote relative agli interventi manutentivi che si prevede matureranno al 31/12/2022.

INVESTIMENTI

Con Deliberazione del Direttore Generale n.1120 del 22.12.2021 è stato approvato il Piano degli Investimenti anno 2022

SVALUTAZIONE DEI CREDITI

Per quanto attiene alla svalutazione dei crediti si è ritenuto procedere a detto accantonamento prudenziale di Euro 400.000,00.

VARIAZIONI DELLE RIMANENZE

Non si presumono variazioni significative delle scorte di magazzino al 31/12/2022, rispetto alle scorte finali dell'esercizio 2021.

ACCANTONAMENTI TIPICI DELL'ESERCIZIO:

È stato previsto un accantonamento complessivo di €31.882.452,67 le cui voci più significative sono:

- a) € 3.000.000,00 determinati sulla base del rischio di soccombenza nel contenzioso relativo alle pratiche legali intentate nei confronti dell'Azienda per l'anno 2021.
- b) € 1.200.000,00 quale accantonamento per franchigia assicurativa
- c) € 500.000,00 Fondo operosità SUMAI determinato sul personale in essere previsto al 31.12.2021.
- d) € 385.000,00 per accantonamenti vari per il personale tra cui l' adeguamento tariffe medici Sumaisti.
- e) E 25.870.344,67 accantonamento quale quota non utilizzata dei finanziamenti regionali indistinti previsti nel corso del 2021 e valutati sulla base del DCA 57/2019.
- f) accantonamento di 1.714.047,00 quale quota non utilizzata dei finanziamenti regionali vincolati previsti nel corso del 2021 e valutati sulla base del DCA 57/2019. Questi ultimi accantonamenti sono l'antitetica iscrizione dell'importo annoverato nella corrispondente voce dei Contributi da Regione o Prov Autonoma per quota FS Regionale vincolato

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Sono relativi ad interessi passivi previsti in € 202.000,00 ed in particolare agli interessi di mora, per ritardi nei pagamenti e spese bancarie. Per gli interessi passivi, il relativo stanziamento riveste carattere meramente prudenziale, (in netta diminuzione rispetto agli esercizi scorsi in quanto è proseguita ulteriormente la riduzione della debitoria verso fornitori di beni e servizi, nonché il rispetto dei termini di pagamento entro la soglia dei 60 giorni previsti, obiettivo raggiunto per la quasi totalità delle fatture pagate nell'anno 2021.

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Non sono previsti oneri o proventi straordinari.

IMPOSTE E TASSE

Le imposte e tasse sono relative all'IRAP per circa 7.644.892,95 sui costi del personale e sulle consulenze di specialistica ambulatoriale, imposte e tributi vari quali quelle sugli impianti produttori di energia elettrica etc. che matureranno nel 2022 e della costituzione di un apposito accantonamento di € 1.200.000 relativo alla tassa sui rifiuti solidi urbani in corso di definizione presso gli uffici comunali .

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

Il risultato economico per l'esercizio 2022 è previsto in pareggio.

Il Direttore Generale
Avv. Anna Iervolino

DELIBERAZIONE N° _____ DEL _____

Allegato e)



Azienda Ospedaliera Universitaria "Federico II"

**Relazione del Direttore Generale
al Bilancio Economico Preventivo Anno 2022**

INDICE

1) INTRODUZIONE	3
2) LA MISSIONE E LA VISION AZIENDALE	6
2.1 L'ATTO AZIENDALE.....	6
2.2 IL MANDATO ISTITUZIONALE E LA MISSION	7
2.3 CONTESTO DI RIFERIMENTO	8
2.4 IL MODELLO ORGANIZZATIVO ATTUALMENTE VIGENTE	9
2.5 I POSTI LETTO	13
3) OBIETTIVI DI PERFORMANCE AZIENDALE PER IL 2022.....	15
4) DIMENSIONE DI PERFORMANCE DELLA PRODUZIONE....	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
4.1 EFFICIENZA DEI PROCESSI	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
4.2 PRODUTTIVITÀ DELLE RISORSE	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
5) DIMENSIONE DI PERFORMANCE DELLA QUALITÀ....	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
5.1 CENTRALITÀ DEL PAZIENTE	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
5.2 QUALITÀ ORGANIZZATIVA/SICUREZZA.....	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
5.3 SVILUPPO PERCORSI INTEGRATI E MULTIDISCIPLINARI ..	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
6) DIMENSIONE DI PERFORMANCE DELLA SOSTENIBILITÀ	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
6.1 RISPETTO DELL'EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	22
6.2 INVESTIMENTI	26
7) DIMENSIONE DI PERFORMANCE DELLO SVILUPPO ORGANIZZATIVO	ERROR! BOOKMARK NOT DEFINED.
7.1 GOVERNO DELLE RISORSE UMANE	27
7.2 VALORIZZAZIONE DEL CAPITALE UMANO	27
7.3 ADEMPIMENTI NEI FLUSSI INFORMATIVI	28
8) DIMENSIONE DI PERFORMANCE DELL'INNOVAZIONE	28
9) DIMENSIONE DI PERFORMANCE DELLA RICERCA E DELL'INSEGNAMENTO.	29
10) ALTRI OBIETTIVI TRASVERSALI	30
10.1 ANTICORRUZIONE E TRASPARENZA.....	30
10.2 LA PROGRAMMAZIONE AZIENDALE.....	31
11) OBIETTIVI RAGGIUNTI E ULTERIORI PROSPETTIVE FUTURE.....	31
12) CONCLUSIONI.....	33

1) Introduzione

Il bilancio di previsione costituisce uno dei fondamentali documenti di programmazione economico-finanziaria dell'Azienda fungendo da principale strumento contabile di programmazione delle attività da svolgere nell'anno 2022.

Lo scopo del presente documento è quello di comunicare a tutta l'organizzazione, nonché agli stakeholder esterni, le principali linee, misure, vincoli ed azioni caratterizzanti la programmazione aziendale 2022 con i relativi impatti di natura economico-finanziaria.

La predisposizione del bilancio di previsione ha origine non solo da autonome scelte aziendali finalizzate a definire gli indirizzi di gestione ma soprattutto da specifici atti normativi e regolamentari.

In particolare, la predisposizione del bilancio economico preventivo annuale è prevista dal D.Lgs. n. 118 del 23.06.2011 il quale, all'art. 25 stabilisce espressamente che il bilancio economico preventivo è composto dai seguenti documenti:

- conto economico preventivo con allegato il conto economico di dettaglio;
- piano dei flussi di cassa prospettico;
- nota illustrativa;
- piano degli investimenti;
- relazione del Direttore generale che ha la funzione principale di evidenziare i collegamenti con gli atti di programmazione nazionali, regionali e aziendali.

Pertanto, la redazione della presente relazione si pone in linea con quanto previsto dal succitato D.Lgs. 118/2011.

Oltre a detto riferimento normativo, la redazione del bilancio di previsione è effettuata sulla base dei seguenti ulteriori atti:

1. Protocollo d'intesa tra la Regione Campania e l'Università degli Studi di Napoli Federico II per la disciplina del rapporto tra Servizio Sanitario Regionale ed Università finalizzate allo svolgimento delle attività assistenziali, approvato con Delibera di Giunta Regionale n. 48 del 10/06/2016 pubblicato su BURC n. 42 del 27/06/2016

L'atto convenzionale regola, in particolare:

- a) le modalità di partecipazione dell'Università alla programmazione sanitaria regionale;
- b) l'assetto organizzativo, la programmazione, la gestione economico-finanziaria e patrimoniale dell'AOU Federico II di Napoli;
- c) le modalità con cui l'Università e la Regione concorrono al finanziamento delle attività

svolte nella Azienda integrata ospedaliero-universitaria;

d) le modalità di integrazione tra attività didattico-formative e di ricerca dell'Università e attività assistenziali della Regione che si esplicano nell'Azienda Ospedaliero-

Universitaria nonché, ove ricorrano le condizioni, in altri presidi del Servizio Sanitario Nazionale.

2. La Delibera della Giunta Regionale n. 374 del 06/08/2019 di nomina del Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliera Universitaria Federico II di Napoli, in cui, tra l'altro, vengono fissati gli obiettivi, generali e specifici, di salute, organizzazione e funzionamento dei servizi, e di equilibrio economico-finanziario.

L'esercizio 2022 risulterà fortemente influenzato da importanti "fattori esterni", primo tra tutti, il protrarsi dello stato di emergenza nazionale per la pandemia da SARS-COV2, che ha direttamente interessato i consumi di risorse, l'assetto strutturale ed organizzativo dell'AOU in tutto il 2021. In particolare si evidenzia:

a) Il riassetto organizzativo dell'assistenza e l'attivazione di Percorsi "Covid" per attività ambulatoriali e di degenza, nel rispetto delle indicazioni regionali e nazionali in tema di distanziamento e screening per SARS COV2; e i provvedimenti nazionali di proroga dello stato di emergenza per tutto il 2021 e si prospetta per ulteriori tre mesi per il 2022, considerato che la situazione pandemica non regredisce

b) Il riassetto organizzativo delle attività necessarie a garantire il recupero delle prestazioni chirurgiche in elezione e delle prestazioni ambulatoriali non urgenti, sospese durante tutta la fase di lock down; in tale direzione l'Art. 29 del DL 104/2020 ha stabilito, che al fine di corrispondere tempestivamente alle richieste di prestazioni ambulatoriali, screening e di ricovero ospedaliero non erogate nel periodo dell'emergenza epidemiologica conseguente alla diffusione del virus SARS-Cov-2, e, contestualmente allo scopo di ridurre le liste di attesa, tenuto conto delle circolari del Ministero della salute n. 7422 del 16 marzo 2020 e n. 7865 del 25 marzo 2020, gli enti sanitari possono avvalersi degli strumenti straordinari di cui al presente articolo, anche in deroga ai vincoli previsti dalla legislazione vigente in materia di spesa del personale. Al fine di garantire alle regioni e province autonome di Trento e Bolzano il ristoro della perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da COVID-19, al netto delle minori spese e delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato a compensazione delle minori entrate e delle maggiori spese, lo Stato ha previsto un fondo per il ristoro della perdita di gettito connesso agli effetti negativi derivanti dall'emergenza COVID-19 Entro il 30 giugno 2021 è determinato l'importo degli effettivi minori gettiti delle regioni a statuto ordinario tenendo conto delle maggiori e minori spese e dei ristori;

c) l'adozione dei provvedimenti regionali e nazionali previsti in corso della pandemia per la riduzione del rischio biologico, con assegnazioni di inidoneità temporanee per lavoratori "FRAGILI" e, più complessivamente, delle misure di sorveglianza posta in essere quali azioni di contrasto alla trasmissione del SARSCOV2;

d) l'attivazione del laboratorio per la ricerca molecolare del SARS COV2 (centro regionale rete Coronet Lab) su tampone nasofaringeo;

e) gli approvvigionamenti di DPI, Reattivi ed altri presidi necessari per far fronte ai nuovi ed urgenti fabbisogni correlati alla pandemia in corso.

f) attività di diagnostica per immagini dedicata al percorso COVID.

Tale situazione non potrà non manifestare riflessi economici anche nel corso del 2022, con un incremento dei costi per acquisto dei beni sanitari e, una contestuale

necessità di recuperare la flessione dei ricavi per prestazioni erogate a privati ed in regime di intramoenia, avvenuta nel corso del 2021.

L'articolo 2 del DL 34/2000 prevede il rafforzamento strutturale del Servizio Sanitario Nazionale in ambito ospedaliero, tramite appositi piani di riorganizzazione predisposti dalle Regioni e Province autonome e approvati dal Ministero della Salute.

La Regione Campania ha adottato la Delibera di Giunta Regionale n.378 del 23.08.2020, il " Piano di riorganizzazione/potenziamento delle attività in regime di ricovero in terapia intensiva e in aree di assistenza ad alta intensità di cura della Regione Campania" in cui viene dettagliato il programma di attuazione di riorganizzazione/potenziamento dei posti letto che prevede, a livello regionale, 834 posti letto di terapia intensiva, rispetto ai 621 posti letto programmati dal DCA 103/2020 e la riqualificazione di 406 posti letto di terapia semi-intensiva.

La realizzazione di tali interventi, in coerenza con quanto dettato dalla circolare ministeriale 011254-29/05/2020-DGPROGS, Linee di indirizzo organizzative per il potenziamento della rete ospedaliera per emergenza Covid-19, ha già determinato per il 2020 un incremento delle spese sostenute da questa AOU, a fronte di una riduzione di ricavi per la sospensione, nella prima fase emergenziale, dell'attività ordinaria procrastinabile di ricovero ospedaliero e di quella ambulatoriale.

L'incremento dei costi sostenuti nell'arco del primo semestre 2021, ha prevalentemente riguardato il potenziamento delle risorse professionali, effettuato inottemperanza a quanto sancito all'art. 2 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, mediante il ricorso a:

- incentivi al personale operante nei servizi dedicati alla gestione del COVID-19 (remunerazione delle prestazioni correlate alle particolari condizioni di lavoro del personale dipendente, prestazioni attività aggiuntive legate al potenziamento dei ricoveri in terapia intensiva ed in aree di assistenza ad alta intensità di cure);
- incarichi di collaborazione coordinata e continuativa, nonché assunzioni di personale dipendente con contratti a tempo determinato, per far fronte alle esigenze straordinarie ed urgenti derivanti dalla diffusione di SARSCoV-2, ai sensi dell'articolo 2-bis, commi 1, lettera a) e 5, e all'art 2-ter del decreto legge 17 marzo 2020, n.18, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020, n. 27.

Ai costi per l'incremento di personale devono, aggiungersi, anche i costi per forniture di DPI e per taluni servizi.

Alla luce della situazione emergenziale in corso, dunque, la strategia di programmazione aziendale del 2022, che ha determinato la formazione del relativo Bilancio di previsione per il medesimo anno 2022, pur ispirandosi a principi fondamentali, con valenza a medio-lungo termine, non ha potuto non tener conto di possibili impatti dell'emergenza sanitaria sulla situazione economico-finanziaria e patrimoniale dell'Azienda.

Tuttavia, i principi di base a fondamento della formazione del bilancio di previsione 2022 sono:

- **Centralità del paziente.** intesa come sviluppo di percorsi diagnostici terapeutico assistenziali (PDTA) con l'obiettivo della semplificazione degli iter di accesso alle cure e di una più efficace ed efficiente presa in carico del paziente sia nella fase acuta che post-acuta;

- **Appropriatezza clinico-organizzativa**, nell’ottica della scelta del setting assistenziale più idoneo tramite trasferimento in regime ambulatoriale della casistica;
- **Potenziamento della funzione di Centro HUB di secondo livello** preposto ad erogare interventi diagnostici e terapeutici ad alta complessità;
- **Visione “unitaria” e “di sistema” dell’Azienda**, intesa come corpo unico orientato ad erogare servizi di qualità, integrando le diverse parti del “sistema”, sia interno che esterno, in relazione ai bisogni di cura e assistenza (multidisciplinari, multiprofessionali, multistituzionali) e proteso a massimizzare l’efficacia, la qualità e la sostenibilità della capacità di risposta;
- **Sostenibilità economico-finanziaria** con riferimento al raggiungimento del pareggio di bilancio ed alla necessità di perseguire più alti livelli di efficienza attraverso un uso sempre più attento e mirato delle risorse a disposizione in tutti gli ambiti ed i settori dell’organizzazione, ivi compresa l’aderenza alle gare centralizzate per l’acquisizione di beni sanitari e service.

L’azione di contrasto al fenomeno dell’inappropriatezza della domanda, obiettivo centrale del quadro di programmazione regionale (dalla promulgazione della DGRC 1853/2007 fino ai più recenti provvedimenti regionali), costituirà anche per il prossimo esercizio una priorità per lo sviluppo dell’efficacia e dell’efficienza clinico-gestionale.

La concreta attuazione dei principi sopra esposti presuppone, da parte di tutti, una convinta adesione ai valori ad essi sottesi, nonché un forte spirito di squadra, di collaborazione proattiva e di identificazione.

Prima di procedere all’analisi delle dimensioni di performance su cui l’Azienda è impegnata per il 2022, si riporta un inquadramento dell’AOU Federico II sotto l’aspetto della configurazione giuridica, della visione e della propria mission.

2) La missione e la vision aziendale

L’Azienda Ospedaliera Universitaria Federico II (di seguito AOU), sta perseguendo un già avviato complesso percorso di revisione dell’organizzazione aziendale, d’intesa con l’Università degli Studi di Napoli Federico II, che ha come obiettivo la ridefinizione del modello organizzativo dell’AOU, rivolgendo una particolare attenzione allo strumento dell’innovazione, non solo scientifica e assistenziale, ma anche organizzativa e gestionale.

2.1 L’Atto aziendale

L’Atto Aziendale è l’atto di diritto privato fondamentale per l’organizzazione ed il funzionamento delle strutture organizzative aziendali della AOU.

Come specificato nella Delibera di Giunta Regionale n. 426 del 27/07/2016, l’adozione dell’Atto aziendale è obiettivo prioritario per il Direttore Generale, il quale l’adotta in coerenza con i relativi provvedimenti di programmazione regionale.

Il complesso iter di approvazione dell’Atto aziendale è caratterizzato da una costante valutazione circa la propria aderenza alle disposizioni del Protocollo d’Intesa tra la

Regione Campania e l'Università degli Studi di Napoli Federico II di cui al Decreto del Commissario ad acta n. 48 del 10.06.2016 e le esigenze aziendali in ordine alla più idonea macro-struttura organizzativa atta a determinare efficienza, efficacia ed economicità di gestione.

In particolare, la definizione di nuovi modelli organizzativi, nonché l'intervento di revisione di quelli già esistenti, non è funzionale al solo conseguimento di una gestione efficiente ed efficace delle risorse ma serve, soprattutto, ad orientare competenze, responsabilità e comportamenti in modo da essere pronti a raccogliere le opportunità, ma anche le sfide, che le nuove politiche sanitarie dell'Unione Europea, nel rispetto dei principi di libertà di circolazione e sanità transfrontaliera, impongono a tutti i membri, rendendole compatibili e coerenti con gli interventi richiesti in materia di bilancio.

Inoltre, la redazione di un Atto aziendale orientato ad una gestione efficace ed efficiente assume un'importanza strategica al fine di garantire una sanità improntata ai valori di appropriatezza ed equità.

2.2 Il mandato istituzionale e la mission

La *mission* dell'AOU consiste nella piena integrazione delle funzioni assistenziali, di didattica e di ricerca dell'AOU.

L'AOU è un'Azienda Ospedaliera Universitaria integrata con il Servizio Sanitario Regionale e si caratterizza per l'attività assistenziale e per quelle ad alta specializzazione di rilievo nazionale. Svolge in modo unitario ed inscindibile funzioni di assistenza, didattica e ricerca, costituendo al tempo stesso:

- elemento strutturale del Servizio Sanitario Nazionale, ed in particolare del Servizio Sanitario della Regione Campania, nell'ambito del quale concorre al raggiungimento della tutela globale della salute;
- elemento strutturale dell'Università, nell'ambito del quale concorre al raggiungimento delle sue finalità didattiche e di ricerca.

L'Azienda riconosce, come propria mission, il perseguimento congiunto di obiettivi di didattica, ricerca e assistenza, in coerenza con gli stretti legami istituzionali e funzionali con l'Università e la Scuola di Medicina e Chirurgia. La natura istituzionale dell'Azienda sta nel contributo unico e imprescindibile che essa fornisce alla vita della Scuola di Medicina.

La *mission* dell'Azienda si caratterizza per le seguenti macro-funzioni:

- Funzione assistenziale: l'Azienda è orientata alla gestione delle patologie ad alta complessità secondo il modello multidisciplinare, alla definizione ed applicazione di processi e linee guida che supportino i percorsi diagnostico-terapeutico-assistenziali, garantendo la continuità nell'emergenza-urgenza delle prestazioni diagnostico-terapeutiche e delle prestazioni di supporto nell'ambito dell'eccellenza;
- Funzione didattica: l'Azienda concorre alla formazione sanitaria nella Regione Campania con il Corso di Laurea in Medicina e Chirurgia, i Corsi di laurea delle professioni sanitarie e la formazione continua degli operatori sanitari, anche nell'ottica della Educazione Continua in Medicina;

- Funzione di ricerca: l'Azienda realizza attività di ricerca volta a sviluppare procedure diagnostiche e terapeutiche innovative e a favorire il rapido trasferimento applicativo delle acquisizioni sperimentali.

2.3 Contesto di riferimento

Gli ospedali di insegnamento (Teaching Hospital), quale è l'Azienda Ospedaliera Universitaria Federico II, rappresentano i soggetti istituzionali che si caratterizzano per lo svolgimento contestuale di attività di assistenza, didattica e ricerca.

Come sopra anticipato, la *mission* dell'AOU si contraddistingue per le seguenti macro-funzioni: funzione assistenziale, funzione didattica, funzione di ricerca.

La complessità organizzativa e di gestione, dovuta alla suddetta triplice funzione dell'AOU si somma ad ulteriori due elementi:

- le logiche di "aziendalizzazione" introdotte nel settore sanitario dalla recente evoluzione normativa;
- gli obiettivi di sostenibilità finanziaria delle attività e di razionalizzazione della spesa sanitaria prevista dai provvedimenti legislativi emanati negli ultimi anni che inducono le aziende sanitarie a dedicare attenzione alle attività di programmazione finanziaria e alle modalità innovative di finanziamento degli investimenti al fine di ottimizzare l'impiego delle risorse finanziarie. Alla luce di tale obiettivo di sostenibilità finanziaria delle attività, assume un ruolo rilevante la tenuta della contabilità analitica finalizzata al monitoraggio delle risorse impiegate nell'erogazione dei servizi assistenziali nonché la cultura della "responsabilità" introdotta dal sistema budgetario e di valutazione individuale ed organizzativa.

Con riferimento al processo di aziendalizzazione, si evidenzia il persistere dei ritardi dell'implementazione dello stesso da parte degli ospedali di insegnamento. Tali ritardi sono riconducibili sia al complesso assetto di governance che caratterizza dette tipologie di strutture sia alla difficoltà di adozione di modelli organizzativi e strumenti manageriali e gestionali tipici di natura aziendalistica a causa della specificità che contraddistingue ciascuna azienda sotto il profilo di costi, ricavi e attività e per un peculiare sistema di finanziamento: ogni Regione stabilisce autonomamente i criteri per il trasferimento delle risorse, sulla base delle indicazioni del D.Lvo 517/99 e dei protocolli d'intesa stipulati tra Regioni ed Università.

Al fine di inquadrare dettagliatamente il contesto di riferimento in cui opera l'AOU è opportuno segnalare che accanto alle tradizionali attività di ricovero e di assistenza ambulatoriale presenti anche nelle altre aziende ospedaliere, vi sono nell'AOU "Federico II" di Napoli "altre attività" non facilmente riscontrabili nelle altre aziende ospedaliere della Regione Campania quali, ad esempio, quelle connesse:

1. alla presenza di **Centri di riferimento regionali**, istituiti con Deliberazioni regionali, proprio in virtù di particolari e rare competenze presenti nel Policlinico, la cui rilevanza, pur rappresentando un tratto distintivo che garantisce sul territorio regionale e meridionale il presidio di particolari patologie, non risulta in alcun modo valorizzato in termini di finanziamenti specifici a ristoro degli ingenti costi sopportati;

2. alla presenza della **SUN** che grava per le attività diagnostiche e di trasporto pazienti sulle strutture dell'AOU "Federico II" con rimborso di costi in base ad una Convenzione rinnovata solo recentemente;
3. alla presenza di altri Enti, quali ad esempio il CNR o il Ceinge nell'ambito del complesso di Cappella Cangiani le cui attività comportano oneri economici indiretti - si pensi ad esempio al trattamento delle acque reflue - che non sempre sono adeguatamente ristorate all'AOU "Federico II";
4. alla contemporaneità dello svolgimento della **triplice funzione di didattica, ricerca ed assistenza** con svolgimento di quest'ultima, sotto la diretta supervisione del personale docente e strutturato, anche di personale in formazione. Ciò determina, ovviamente, la dilatazione dei tempi di lavoro rispetto a quanto accade nelle altre aziende ospedaliere;
5. alla necessità di dover assicurare un **punto di equilibrio tra le tre funzioni della didattica, della ricerca e dell'assistenza** che presentano prospettive temporali differenti, di breve periodo, con risoluzione immediata del problema nel caso dell'assistenza; di medio periodo, perseguendo gli obiettivi di formare il futuro personale sanitario e di trasferire metodi e concetti collegati alle nuove tecniche sviluppate dalla ricerca, nel caso della didattica; di lungo periodo, nel caso della ricerca.

Quanto prima richiamato non deve tuttavia mettere in secondo piano che le Aziende ospedaliero-universitarie godono di un indubbio vantaggio legato al parziale riconoscimento di quota parte della remunerazione del personale appartenente al contingente che l'Università mette a disposizione dell'Azienda a seguito degli accordi intercorsi tra Università e Regione.

Si tratta tuttavia di un vantaggio relativo in considerazione:

- I. del tempo parziale speso per l'assistenza da parte dei docenti e ricercatori (26 ore dedicate all'assistenza per il personale docente e ricercatore a tempo pieno e 22 ore per il personale docente e ricercatore a tempo definito, secondo quanto disciplinato dall'art.8 comma 11 del Protocollo Università Regione dell'aprile 2012 e dai conseguenti Decreti Rettorali);
- II. del parziale impegno all'espletamento delle attività istituzionali dell'Azienda per il personale universitario docente e ricercatore e del personale universitario tecnico amministrativo che, ai sensi del comma 1, punti a) e b) dell'art.8 del Protocollo del 2012 sono tenuti a svolgere "*anche attività assistenziale*";
- III. della composizione del contingente universitario attribuito all'AOU in sede di Protocollo d'intesa tra Regione e Università del luglio 2003 che risente della matrice universitaria e che non garantisce un soddisfacente presidio dei fabbisogni professionali assistenziali generando altresì una qualche ridondanza in alcuni profili professionali con conseguente appesantimento dei costi di gestione;
- IV. del progressivo depauperamento del contingente universitario a seguito dei fisiologici processi di *exit* la cui sostituzione, pur non considerando i vincoli posti dal Piano di rientro, comporterebbero, in ogni caso, un aggravio dei costi di gestione per l'Azienda.

2.4 Il modello organizzativo attualmente vigente

L'attuale Atto aziendale e POFA dell'AOU Federico II è stato adottato con Delibera n. 229 del 28/03/2017 e approvato con DCA n. 25 del 30/03/2017.

L'assetto organizzativo dell'AOU, previsto nel POFA, è il risultato di un'analisi di scenario esterno e interno come di seguito indicato:

SCENARIO ESTERNO	SCENARIO INTERNO
Contesto socio demografico ed epidemiologico	Profilo dell' offerta assistenziale dell'AOU Federico II, in linea con la sua <i>mission</i>
Livelli essenziali di assistenza (LEA) nei vari regimi assistenziali	Capacità attrattiva della A.O.U. Federico II
Programma Nazionale Esiti (PNE)	Liste di attesa
Offerta assistenziale in Regione Campania	Analisi della dotazione organica, fabbisogno di personale e benchmarking
Dati di mobilità passiva regionale	
Dotazione di posti letto: normativa vigente	

L'attuale assetto organizzativo prevede, dunque, l'istituzione di 11 DAI:

DIPARTIMENTI AD ATTIVITÀ INTEGRATA (DAI) Azienda Ospedaliera Universitaria "Federico II"
<ol style="list-style-type: none"> 1. Gastroenterologia, endocrinologia e chirurgia endoscopica 2. Ematologia, oncologia, anatomia patologica e diagnostica per immagini 3. Immunologia clinica, patologia clinica, malattie infettive e dermatologia 4. Nefrologia, urologia e chirurgia generale e dei trapianti di rene, anestesia e rianimazione 5. Medicina di laboratorio e trasfusionale 6. Testa-Collo 7. Materno infantile 8. Sanità pubblica e farmacoutilizzazione 9. Chirurgia generale e specialistica 10. Emergenze cardiovascolari, medicina clinica e dell'invecchiamento 11. Medicina interna ad indirizzo specialistico

La ridefinizione del DAI e delle UOC previste dall'atto aziendale vigente ha comportato un ridimensionamento della struttura organizzativa passando da n. 13 DAI ad n. 11 attuali, nonché da n. 69 UOC a n. 65 attuali (compreso le UOC amministrative).

Successivamente è nata l'esigenza di dover ridefinire i DAI e le UOC previste dall'atto aziendale vigente comportando un ridimensionamento della struttura organizzativa passando da n. 13 DAI ad n. 11 attuali, nonché da n. 69 UOC a n. 65 attuali (compreso le UOC amministrative). Contestualmente è stata effettuata una razionalizzazione dell'organizzazione basata sulla combinazione di tre elementi: a) affinità disciplinari delle diverse aree cliniche riunite all'interno dei DAI (che avrà importanti ricadute sullo svolgimento delle attività didattiche e di ricerca scientifica e sull'efficacia stessa delle prestazioni di diagnosi e cura anche in termini di

contenimento dei costi); b) razionalizzazione dei percorsi clinico-assistenziali sulla base delle tipologie di pazienti che accedono all'AOU; c) aspetti logistici, quali ad esempio la contiguità di edifici o delle strutture.

Nel corso del 2020 i seguenti DAI hanno subito una rimodulazione della dicitura per effetto di atti deliberativi:

1. Vecchia dicitura: Gastroenterologia, endocrinologia e chirurgia endoscopica

Nuova Dicitura: MEDICO-CHIRURGICO DELLE PATOLOGIE DELL'APPARATO DIGERENTE

Atto: Delibera: 573 del 25/06/2020

2) Vecchia dicitura: Ematologia, oncologia, anatomia patologica e diagnostica per immagini

Nuova Dicitura: ONCOEMATOLOGIA, DIAGNOSTICA PER IMMAGINI E MORFOLOGICA E MEDICINA LEGALE

Atto: Delibera: 144 dell' 01/03/2018

3) Vecchia dicitura: Immunologia clinica, patologia clinica, malattie infettive e dermatologia

Nuova Dicitura: MEDICINA INTERNA, IMMUNOLOGIA CLINICA, PATOLOGIA CLINICA E MALATTIE INFETTIVE

Atto: Delibera: 617 del 26/09/2018

4) Vecchia dicitura: Nefrologia, urologia e chirurgia generale e dei trapianti di rene, anestesia e rianimazione

Nuova Dicitura: CHIRURGIA GENERALE E CHIRURGIE SPECIALISTICHE, DEI TRAPIANTI DI RENE, NEFROLOGIA, CURE INTENSIVE E DEL DOLORE

Atto: Delibera: 390 del 17/05/2019

5) Vecchia dicitura: Sanità pubblica e farmacoutilizzazione

Nuova Dicitura: SANITÀ PUBBLICA, FARMACOUTILIZZAZIONE E DERMATOLOGIA

Atto: Delibera: 617 del 26/09/2018

6)) Vecchia dicitura: Chirurgia generale e specialistica

Nuova Dicitura: CHIRURGIA GENERALE, ENDOCRINOLOGIA, ORTOPEDIA E RIABILITAZIONE

Atto: Delibera: 899 dell'11/11/2020

Con riferimento alla dotazione di posti letto, essa è determinata dal Piano Ospedaliero Regionale, di cui al DACTA 33/2016 e dal Protocollo di Intesa Regione Campania/Università Federico II 2016-2018, di cui al DACTA 48/2016 che attribuiscono all'AOU Federico II n. 829 posti letto nonché dalla nota prot. 167 del 12/01/2017 con cui il Commissario ad Acta ha attribuito ulteriori n. 25 Posti letto all'AOU Federico II rispetto a quanto previsto dal Protocollo d'Intesa 2016/2018. La dotazione dei posti letto è stata successivamente portata a n. 851 posti letto con DCA n. 103/2018.

La ridefinizione del DAI e delle UOC previste dal vigente atto aziendale porta ad una riduzione numerica delle UOC e ad contestuale razionalizzazione, basata sulla combinazione di tre elementi:

- a) affinità culturale delle diverse aree cliniche riunite all'interno dei DAI (che avrà importanti ricadute sullo svolgimento delle attività didattiche e di ricerca scientifica e sull'efficacia stessa delle prestazioni di diagnosi e cura anche in termini di contenimento dei costi);
- b) razionalizzazione dei percorsi clinico-assistenziali sulla base delle tipologie di pazienti che accedono all'AOU;
- c) aspetti logistici, quali ad esempio la contiguità di edifici o delle strutture. Tale ridefinizione modifica peraltro in maniera contenuta la distribuzione delle attuali UOC nell'ambito dei DAI. A titolo di esempio, le UOC di Ematologia (che in parte si occupa di pazienti con malattie emolinfoproliferative anche attraverso le attività di eccellenza connesse ai trapianti) e di Oncologia confluiranno in un DAI con l'UOC di Anatomia Patologica (che dedica cospicua parte delle proprie attività alla diagnostica onco-ematologica), alla UOC di Medicina Legale (cui afferisce il coordinamento del Comitato Etico della Federico II che dedica particolare interesse a ricerche connesse all'area oncologica) e alle attività dell'UOC di Diagnostica per Immagini e di Medicina Nucleare. Analogamente, il DAI Testa Collo si occuperà, attraverso l'integrazione delle attività mediche e chirurgiche delle proprie UOC, delle richieste di salute dei pazienti con patologie di tipo acuto o cronico in campo neurologico, psichiatrico, otorinolaringoiatrico, oftalmologico, del massiccio facciale e odontoiatriche.

Ancora, l'UOC di Nefrologia condividerà un DAI con le due UOC di area Urologica, con quella di Chirurgia generale e dei trapianti (quest'ultima particolarmente impegnata nei trapianti di rene) e con l'Anestesiologia. Molte UOC di Chirurgia confluiscono in un unico DAI di Chirurgia Generale e Specialistica, così come quelle mediche afferiranno ad un DAI dedicato, con l'eccezione delle UOC di Endocrinologica e Gastroenterologica che confluiranno in un DAI cui si affianca la nuova UOC di Endoscopia Interventistica. Importante ancora sotto il profilo di coerenza clinico-assistenziale la confluenza delle UOC di Immunologia Clinica, Malattia Infettive, Dermatologia Clinica con quella di Patologia Clinica e Virologia e quella di Diagnostica delle Malattie Immunitarie. Tra le altre novità importanti, la creazione di un DAI interamente dedicato alle attività mediche e chirurgiche di tipo cardio-toracico (incluse quelle dedicate ai pazienti geriatrici attraverso una nuova UOC dedicata), e la confluenza del DAI di Medicina Trasfusionale in quello di Medicina di Laboratorio dettata dalla convergenza di molte attività dei due DAI e dalla affinità scientifica e didattica che si manifesta anche nella sovrapposizione tra DAI di Medicina di Laboratorio con il DU di Medicina molecolare e biotecnologie mediche. Ancora, la creazione di un DAI Materno Infantile finalizzato all'integrazione di competenze che potranno affrontare, in maniera coordinata, le richieste di salute della donna e del bambino dal periodo prenatale fino a tutta l'età evolutiva. Da segnalare, infine, l'accorpamento in un DAI di Sanità Pubblica, delle attività tradizionali di Igiene e Medicina del lavoro, al fianco di quelle di tipo Farmacologico (area della Farmacovigilanza) con l'obiettivo di far fronte alle richieste di pianificazione sanitaria, salute, e bisogno sociale. Ma la principale novità del del vigente atto aziendale è rappresentata dalla programmazione di UOC e UOS che saranno affidate a professionalità non di provenienza universitaria, consentendo all'AOU di completare in maniera ottimale la propria offerta nel campo dell'assistenza clinica, anche quando le esigenze di didattica e ricerca in un certo ambito non dovessero risultare prioritarie rispetto alle altre. Tale obiettivo sarà raggiunto attraverso il reclutamento di professionisti da parte dell'AOU, ma anche attraverso l'attuazione di convenzioni ad hoc con altre Aziende della Regione, con lo scopo duplice di arricchire la rosa di professionalità dell'AOU ma anche di mettere a disposizione di altre Aziende (esclusivamente per la competenza assistenziale) le professionalità universitarie dell'AOU stessa con l'obiettivo di contribuire all'offerta sanitaria dell'intera Regione.

Ai dipartimenti di cui sopra si aggiungono i raggruppamenti delle unità operative, afferenti allo staff, all'area amministrativa e all'area sanitaria che fanno capo al Direttore Generale, al Direttore Amministrativo, al Direttore Sanitario.

2.5 I posti letto

La dotazione di posti letto è determinata dal Piano Ospedaliero Regionale, di cui al DCA n.33/2016 e ss.mm.ii. e dal Protocollo di Intesa Regione Campania/Università Federico II 2016-2018, di cui al DCA n.48/2016 che attribuiscono all'AOU Federico II n. 829 posti letto nonché dalla nota prot. 167 del 12/01/2017 con cui il Commissario ad Acta ha attribuito ulteriori n. 25 Posti letto all'AOU Federico II rispetto a quanto previsto dal Protocollo d'Intesa 2016/2018. Risultano, quindi, complessivamente n. 854 di cui n. 3 soppressi con DCA n. 5/2018 di approvazione del Piano regionale di programmazione della rete ospedaliera ai sensi del DM 70/2015 (e riconfermato dal

DCA n. 103/2018) per un totale di n. 851 posti letto. Il precedente Protocollo d'intesa 2011-2013 attribuiva all'AOU n. 936 posti letto. Ne consegue che è stata effettuata una decurtazione complessiva di 85 posti letto.

Nella tabella che segue sono elencate le discipline con i relativi posti letto assegnati con DCA 103/2018:

Disc.	Discipline	DCA 103/2018
26	Medicina generale	60
08	Cardiologia	16
07	Cardiochirurgia	16
06	Cardiochirurgia infantile	
09	Chirurgia Generale	86
13	Chirurgia toracica	2
14	Chirurgia vascolare	14
12	Chirurgia plastica	12
29 - 48	Nefrologia e trapianto renale	27
19	Endocrinologia (Malattie endocrine e ricambio della nutrizione)	16
58	Gastroenterologia ed epatologia	26
25	Medicina del lavoro e sorveglianza sanitaria	2
52	Dermatologia clinica	10
18	Ematologia e trapianti di midollo	20
24	Malattie infettive (e tropicali)	18
21	Geriatrics e fibrosi cistica dell'adulto	10
32	Neurologia	30
33	Neuropsichiatria infantile	
11	Chirurgia pediatrica	14
62	Neonatologia	13
10	Chirurgia maxillo facciale	24
30	Neurochirurgia	26
02	Day Hospital	
93	Day Surgery	
61	Medicina nucleare e medicina dello sport	
97	Detenuti	
57	Fisiopatologia della riproduzione umana	
47	Grandi ustionati	
51	Medicina d'urgenza	
77	Nefrologia pediatrica	
76	Neurochirurgia pediatrica	
104	Neuroradiologia	
34	Oculistica (Oftalmologia)	20
35	Odontoiatria (e stomatologia)	8
65	Oncoematologia pediatrica	
64	Oncologia medica	30
36	Ortopedia e traumatologia	22
37	Ostetricia e ginecologia	86
38	Otorinolaringoiatria	16

Disc.	Discipline	DCA 103/2018
39	Pediatria generale	76
68	Pneumatologia	
40	Psichiatria e psicofarmacoresistenza	12
71	Reumatologia	10
99	Terapia del dolore (con degenza)	
49	Terapia intensiva post operatoria	16
73	Terapia intensiva neonatale TIN	27
50	Unità coronarica (UTIC)	8
43	Urologia	30
78	Urologia pediatrica	
20	Immunologia e centro trapianti	20
	Discipline senza posti letto	
1	Allergologia	
3	Anatomia ed istologia patologica (Anatomia patologica)	
111	Dieteticabetologia	
112	Direzione sanitaria di presidio	
54	Emodialisi	
8	Emodinamica solo come UOS	
105	Farmacia ospedaliera	
108	Fisica sanitaria	
110	Genetica medica	
106	Laboratorio analisi	
107	Microbiologia e virologia	
69	Radiologia	
74	Radioterapia e terapia metabolica	
109	Servizio trasfusionale (Medicina trasfusionale)	
	Immunoematologia e medicina trasfusionale	
102	Terapia del dolore senza PL	
42	Tossicologia	
	Blocchi operatori	
	TOTALE OFFERTA PER ACUTI	823
28	Unità spinale	
56	Recupero e riabilitazione funzionale	28
60	Lungodegenti	
75	Neuro riabilitazione	
	TOTALE LUNGO DEGENZA E RIABILITAZIONE	28
	TOTALE GENERALE	851

3) Obiettivi di performance Aziendale per il 2022

Con la Deliberazione del Direttore Generale n. 273 del 09.04.2021 è stato approvato il "Approvazione Piano Triennale della Performance. Aggiornamento per il triennio 2021 - 2023"

L'albero della performance è una mappa logica che permette attraverso una rappresentazione grafica di evidenziare i legami tra mandato istituzionale, mission, aree strategiche, obiettivi strategici e piani operativi fornendo una rappresentazione articolata, completa, sintetica ed integrata della performance dell'amministrazione. La struttura dell'albero mostra come gli obiettivi, ai vari livelli, contribuiscano, all'interno di un disegno strategico complessivo, al mandato istituzionale ed alla missione. Il sistema che risulta è di tipo piramidale ed integra i modelli di pianificazione, programmazione e controllo aziendali con quelli di gestione delle risorse e del sistema premiante. La base di partenza per l'elaborazione dell'albero della performance è rappresentata dalla DGR n. 586 del 21/11/2019 "Preso d'atto e recepimento del "Piano triennale 2019-2021 di sviluppo e riqualificazione del servizio sanitario campano ex art. 2, comma 88, della legge 23 dicembre 2009, n. 191", approvato con decreto commissariale n. 94 del 21/11/2019, ai fini dell'uscita dal commissariamento", dal DCA N. 103 del 28/12/2018 "Piano Regionale della Programmazione della rete ospedaliera ai sensi del D.M. n. 70/2015 - Aggiornamento dicembre 2018, dal Protocollo di Intesa tra Regione ed Università 2016 - 2018, dal DCA n. 98 del 20.09.2016 "Istituzione della Rete Oncologica Campana", unitamente ai vincoli ed ai limiti imposti dalle disposizioni nazionali e regionali di natura finanziaria

Unitamente alle disposizioni normative vanno considerate le esigenze strategiche aziendali correlate all'analisi del contesto interno ed esterno e quindi tradotte in obiettivi strategici, a loro volta declinati in obiettivi operativi assegnati ai dirigenti, cui viene correlato il sistema premiante di tutto il personale. A ciascun obiettivo operativo vengono associati indicatori, target, orizzonte ed articolazione temporale, responsabili ed eventuali risorse assegnate. L'albero della performance risulta, quindi, articolato su tre livelli: 1° Livello: Aree Strategiche 2° Livello: Obiettivi Strategici Aziendali 3° Livello: Obiettivi Operativi/Specifici Le aree strategiche costituiscono le prospettive in cui vengono idealmente scomposti e specificati il mandato istituzionale e la missione dell'Azienda: ad esse sono associati gli outcome attesi, in modo da rendere immediatamente intellegibile agli stakeholder la finalizzazione delle attività dell'amministrazione rispetto ai loro bisogni ed alle loro aspettative. L'articolazione delle aree strategiche segue generalmente una logica trasversale a più strutture organizzative. Le aree strategiche individuate nell'albero della performance sono:

1. Area della gestione e dell'efficienza
2. Area dell'appropriatezza, della complessità e governo clinico
3. Area della qualità ed organizzazione
4. Area della trasparenza e comunicazione
5. Area dell'innovazione e dello sviluppo
6. Area del rischio clinico e della sicurezza

Le sei aree strategiche individuate sono correlate da rapporti causa effetto e da rapporti di reciproco rafforzamento e completamento, così come sono tra loro correlati i differenti obiettivi all'interno di ciascuna area strategica. Nell'ambito di ciascuna area sono individuate le categorie di obiettivi e nell'ambito di queste gli obiettivi generali e specifici. Data l'emergenza sanitaria Covid-19 nell'albero della performance assumono un ruolo determinante l'Area del rischio clinico e della sicurezza e l'Area della trasparenza e comunicazione

Un ulteriore strumento per la misurazione e valutazione delle performance : il Cruscotto Direzionale Multidimensionale All'interno dell'A.O.U. Federico II nel corso dell'anno 2018 è stato implementato un cruscotto direzionale che ha lo scopo di rendere maggiormente visibili i meccanismi di determinazione dei risultati aziendali e, quindi, fornire lo stimolo per migliorare non solo le performance valutate singolarmente, ma l'intero sistema di risultati economici, finanziari, di didattica, ricerca ed assistenziali che, inevitabilmente, si integrano tra loro e determinano il livello di qualità di servizi che un'Azienda Ospedaliero Universitaria offre nella sua complessità. Le finalità prioritarie di detto cruscotto sono:

- ♣ supportare la Direzione Strategica, le Direzioni dei DAI nonché i responsabili delle principali unità operative assistenziali nell'elaborazione dei processi decisionali strategici;
- ♣ favorire la validazione delle scelte strategiche intraprese e il monitoraggio dell'attuazione delle strategie aziendali attraverso il controllo di alcuni indicatori, quali espressione dello stato avanzamento dei progetti strategici chiave;
- ♣ valutare le performance aziendali e le dinamiche organizzative attraverso una logica drill down, ovvero indicatori che supportano, con approfondimenti successivi, la possibilità di esplorare tutta la gerarchia di fenomeni sottostanti;

- ♣ consentire di monitorare in modo congiunto le performance aziendali sotto il profilo assistenziale, di didattica e ricerca;
- ♣ offrire una visione dei dati e delle informazioni in ottica longitudinale per un confronto nel tempo delle performance dell'Azienda.

I requisiti del Cruscotto Direzionale Multidimensionale dell'AOU "Federico II" sono:

- completezza: il sistema misura tutte le parti nelle quali si può suddividere il concetto di valore creato dall'Azienda, basandosi non solo su fattori economico/finanziari ma allargando la visuale ad altri parametri;
- rilevanza: il sistema deve essere legato ai processi decisionali dell'Azienda, gli indicatori devono essere idonei a rappresentare grandezze significative per la misurazione del valore e del grado di raggiungimento degli obiettivi strategici;
- flessibilità: il sistema si deve poter adattare alle esigenze della misurazione, esigenze variabili con notevole rapidità in quanto legate alla dinamicità dei fenomeni aziendali da monitorare e ai cambiamenti dell'ambiente esterno e della strategia d'impresa;
- comprensibilità: il sistema deve poter essere trasferito all'interno dell'organizzazione con un linguaggio ed un livello di rifinitura adatti alle esigenze degli utenti (informazioni leggibili e di facile interpretazione).

In tal modo tutta l'azienda ha la cognizione degli obiettivi di performance, delle variabili critiche che la determinano e dei risultati prodotti dalle attività e dai processi realizzati nell'impresa;

- organizzazione gerarchica: il sistema deve consentire di analizzare i dati a più livelli di dettaglio mediante operazioni di drill-down (disaggregazione del dato: una volta visualizzato il dato complessivo lo si espone ad un maggior livello di dettaglio) e roll-up (aggregazione del dato: è l'operazione inversa alla precedente e consente di ridurre il livello di dettaglio del dato). Altre caratteristiche importanti che contraddistinguono il cruscotto direzionale dell'AOU "Federico II" sono:
 - la tempestività, cioè la capacità di produrre e trasmettere informazioni nei tempi più opportuni rispetto ai processi decisionali: un dato preciso ma tardivo è sicuramente più dannoso di uno impreciso (conoscendo il valore dell'approssimazione e accettandolo in funzione del livello aziendale in cui si necessita dell'informazione) ma immediato, poiché permette comunque un intervento tempestivo;

- la frequenza di aggiornamento dei dati, da decidere in base al tipo di informazione richiesta;
- l’affidabilità, cioè la garanzia che i dati contenuti nel sistema siano raccolti, elaborati ed integrati conformemente alle norme stabilite dalle regole procedurali aziendali;
- la comparabilità, cioè la possibilità di disporre di dati che permettano un raffronto omogeneo sia interno che esterno.

Il progetto del cruscotto contempla tre livelli di analisi:

- ♣ analisi a livello aziendale: vengono monitorati gli indici sintetici di performance dell’Azienda nel suo complesso;
- ♣ analisi a livello Dipartimentale: vengono monitorati gli indici di performance dei singoli Dipartimenti ad Attività Integrata (DAI);
- ♣ analisi a livello di UOC/UOSD/Programmi: vengono monitorati gli indici di performance realizzate da ciascuna Unità Operativa. Prevede, inoltre, l’accesso da parte delle sotto elencate quattro categorie di utenti con un set di informazioni differenziato per ognuna delle categorie.
 - a) Direzione Strategica: ha accesso a tutte le informazioni contenute nel cruscotto direzionale, sia a livello dipartimentale, sia a livello di Unità Operative;
 - b) Staff della Direzione Strategica: al pari della Direzione Strategica, può essere inteso come “super utente” con possibilità di consultazione integrale del Cruscotto direzionale;
 - c) Direttore DAI: ha accesso agli esiti della misurazione della performance solo con riferimento al proprio DAI nonché alle Unità Operative afferenti al DAI di riferimento;
 - d) Responsabile UOC/UOSD/Programma: ha accesso agli esiti della misurazione della performance della propria UOC/UOSD/Programma.

Processo di definizione del Bersaglio

La costruzione del bersaglio ha seguito le seguenti fasi:

1. Individuazione delle aree strategiche ovvero aggregazioni di misure riferite ad aree di risultato significative da monitorare e definizione della struttura e delle dimensioni del cruscotto direzionale;

2. Selezione degli indicatori;
3. Definizione della soglia (o range) per ciascun indicatore;
4. Misurazione dell'indice sintetico di performance di area;
5. Misurazione dell'indice sintetico di performance complessiva.

Gli indicatori sono il punto di arrivo di un processo logico e razionale di orientamento dei comportamenti voluto dalla Direzione aziendale. La scelta degli indicatori rappresenta un processo organizzativo delicato, in quanto fornisce indicazioni e orientamenti chiari sugli obiettivi dell'organizzazione e sulle modalità che devono essere utilizzate per la valutazione delle performance in termini multidimensionali.

Definizione delle aree Il primo passo per lo sviluppo della metodologia è stato la definizione delle diverse aree di analisi e/o monitoraggio:

1. LEA: indicatori volti a sintetizzare le performance conseguite nell'erogazione delle prestazioni sanitarie a garanzia dei Livelli Essenziali di Assistenza;
2. Programma Nazionale Esiti (volumi, procedure/mortalità): monitoraggio degli esiti degli interventi sanitari segnalando eventuali aree critiche di intervento;
3. Efficacia ed efficienza indicatori volti a sintetizzare le performance conseguite nello svolgimento dell'attività assistenziale di ricovero;
4. Linee Progettuali: monitoraggio dello stato di avanzamento della spesa e delle attività progettuali svolte (DCA 134/2016 E DCA 74/2017);
5. Valore delle attività: monitoraggio sullo scostamento nella valorizzazione di ricoveri ordinari e day hospital;
6. Dotazione organica: monitoraggio dei processi di exit del personale aziendale e del relativo mutamento del fabbisogno necessario a garantire i Livelli essenziali di assistenza;

7. Liste di attesa: monitoraggio ed individuazione di strumenti volti all'abbattimento dei tempi di attesa per le prestazioni sanitarie;

8. Consumi: monitoraggio dei consumi per magazzino (in particolare farmaci e dispositivi medici) e del "Fondo farmaci innovativi (oncologici e non)" rapportato alle attività erogate dai Dipartimenti assistenziali;

9. Flussi informativi: monitoraggio delle scadenze dei debiti informativi gravanti in capo all'Azienda riepilogati in apposita mappa adottata con apposita deliberazione da parte della Direzione aziendale;

10. Didattica e ricerca: monitoraggio dei percorsi di didattica e ricerca attivati integrati con l'assistenza.

La misurazione della performance nell'ambito delle dieci aree tematiche sopra elencate individua i risultati conseguiti dall'Azienda

In relazione ai principi fondamentali di gestione espressi nell'Introduzione, si passa a sintetizzare le dimensioni di performance a cui è orientata l'AOU Federico II per l'anno 2022 nel grafico seguente posti alla base della formazione del Bilancio di previsione;

- a) Dimensione di Performance della Produzione
- b) Dimensione di Performance della Qualità
- c) Dimensione di Performance della Sostenibilità
- d) Dimensione di Performance dello Sviluppo Organizzativo
- e) Dimensione di Performance dell'Innovazione
- f) Dimensione di Performance della Ricerca e dell'Insegnamento (teaching).



3.1 Rispetto dell'equilibrio economico-finanziario

In relazione al rispetto dell'equilibrio economico-finanziario, occorre preliminarmente richiamare l'art. 14 del Protocollo di Intesa vigente tra Regione Campania e Università Federico II di Napoli nonché all'art. 8 sexies Dlgs 502/92 ssmii che, rispettivamente, prevedono quanto segue:

- 1) Art. 14 del Protocollo di Intesa stipulato tra Regione Campania e Università Federico II ed approvato con DCA n. 48 del 10/06/2017.

"In tale finanziamento è ricompresa la remunerazione della maggiorazione del 7% dell'intero valore delle attività assistenziali tenuto conto dei più elevati costi sostenuti dall'Azienda per effetto delle attività di ricerca e di didattica, al netto della quota correlata ai minori costi derivanti dall'apporto del personale universitario";

- 2) Art. 8-sexies del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502, così come modificato dall'art. 15 lettera comma 13 lettera g) del DI 95/2012

"Il valore complessivo della remunerazione delle funzioni non può in ogni caso superare il 30% del limite di remunerazione assegnato".

L'AOU Federico II si è dotata del regolamento di contabilità approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 922 del 28.12.2016 e del Regolamento Procedure di controllo interno approvato con deliberazione n. 290 del Direttore Generale del 16.06.2014 e successivo aggiornamento approvato con deliberazione del Direttore Generale n. 897 del 21.12.2017 .

Alla luce di quanto emerge dai DCA annuali di riparto del finanziamento all'AOU Federico II, la quota di finanziamento assegnata all'Azienda per la spesa corrente sembra non considerare la remunerazione della maggiorazione del 7% di cui all'art. 14

del Protocollo di Intesa stipulato tra Regione Campania e Università Federico II, se non nell'essere ricompresa nel fondo di riequilibrio.

A riguardo, però, preme evidenziare che se la richiamata remunerazione della maggiorazione del 7% è da intendere inclusa nell'ammontare del fondo di riequilibrio, tale circostanza penalizza l'Azienda sotto due profili:

- la maggiorazione del 7% non viene computata nella base di calcolo della remunerazione delle funzioni ex Dlgs 502/1992 che, pertanto, risulta essere determinato in misura inferiore rispetto a quanto dovuto;
- inoltre, risulta che la copertura dei costi di gestione mediante la produzione ospedaliera e funzioni (ivi comprese le funzioni per didattica e ricerca), è inferiore rispetto a quella che realmente l'Azienda riesce a raggiungere autonomamente.

A tal proposito, è doveroso rappresentare che l'attività dell'AOU "Federico II" è fortemente caratterizzata dalla complessità delle prestazioni assistenziali erogate, connesse ad attività anch'esse svolte ma non tariffate, le quali generano notevoli esternalità positive non opportunamente remunerate.

A titolo esemplificativo, si evidenzia che l'AOU svolge attività non facilmente riscontrabili nelle altre aziende ospedaliere quali quelle connesse:

- 1) alla presenza di **centri di riferimento regionali** tutti istituiti con Deliberazioni regionali concentrati in maniera significativa proprio in virtù di particolari e rare competenze presenti presso l'AOU Federico II la cui rilevanza, pur rappresentando un tratto distintivo che garantisce sul territorio regionale e meridionale il presidio di particolari patologie, non risulta in alcun modo valorizzato in termini di finanziamenti specifici a ristoro degli ingenti costi sopportati. A titolo esemplificativo, si rappresenta che l'AOU Federico II è sede, tra gli altri, dei seguenti centri di riferimento regionali: Malattie rare, Trattamento delle malattie immunologiche, con particolare interesse per le immunodeficienze primitivo-congenite, Fibrosi Cistica, Trattamento diagnosi e cura della celiachia, Trattamento diagnosi e cura per le Malattie Infiammatorie Croniche Intestinali, Malattie endocrine e del Metabolismo, Trattamento delle patologie infettive con particolare riguardo all'HIV, Allergie alimentari, Chirurgia Pediatrica, Genetica Clinica;
- 2) alla gestione della **erogazione di farmaci di fascia H** per cui è necessario svolgere una intensa attività di organizzazione e coordinamento sottesa alla distribuzione di una considerevole quantità di farmaci;
- 3) partecipazione dell'AOU alla **rete dell'emergenza**. In particolare, il decreto n. 49 del 27/09/2010 definisce la Rete dell'Emergenza Cardiologica come un sistema organizzativo basato sull'integrazione funzionale delle strutture cardiologiche e cardiocirurgiche deputate all'assistenza dei pazienti con patologie cardiache in emergenza (infarto, scompenso cardiaco, aritmie). Il suddetto decreto attribuisce all'AOU Federico II un ruolo fondamentale in quanto centro ad alta specializzazione e punto di riferimento per l'intera rete. L'AOU, infatti, viene riconosciuta quale Centro HUB di secondo livello per emodinamica interventistica e cardiocirurgia e centrale operativa cardiologica di riferimento dei Dipartimenti Integrati delle Emergenze dell'ASL Napoli 1 CENTRO. Pertanto per i reparti di cardiologia, cardiocirurgia e chirurgia vascolare si prevede un incremento della casistica trattata in relazione all'aumento del bacino d'utenza.

Lo stesso decreto riconosce all'AOU Federico II un ruolo chiave anche all'interno della Rete dell'ictus cerebrale acuto (Stroke Unit), il cui obiettivo è quello di rendere tempestivamente disponibili competenze tecnico-professionali e risorse in qualsiasi punto della rete, adottando un modello di tipo Hub and Spoke. Anche in questo caso, all'AOU Federico II, considerando la sua elevata specializzazione, viene attribuita la funzione di Centro HUB di secondo livello.

Si rappresenta inoltre che con DCA n. 1 del 15/1/2015, aderendo alla rete dell'urgenza, l'AOU Federico II ha messo a disposizione dell'Azienda ospedaliera "Cardarelli" n. 67 posti letto prestando assistenza a più di 1.500 pazienti per un valore economico pari a circa 4,5 milioni di euro.

Particolare attenzione, infine, deve essere focalizzata sul pronto soccorso ostetrico di cui è dotata l'Azienda che, con circa 4.000 accessi all'anno ed apertura H24, rappresenta uno dei più importanti pronti soccorsi ostetrici del Sud Italia.

- 4) Individuazione dell'AOU Federico II come **Centro Oncologico di Riferimento Polispecialistico**. Infatti, il DCA n. 98 del 2016, che istituisce la rete oncologica campana, individua l'AOU Federico II quale CORP (Centro Oncologico di Riferimento Polispecialistico), riconoscendo all'Azienda funzioni specialistiche in ambito diagnostico, terapeutico e di follow-up oncologico.

All'interno del suddetto decreto, l'AOU è altresì definita come CORPUS, ovvero Centro Oncologico di Riferimento Polispecialistico Universitario o a carattere scientifico. Alle funzioni del CORP, pertanto, si affiancano funzioni di ricerca e didattica in ambiti connessi all'Oncologia.

L'adesione alla rete oncologica dell'AOU ha quindi, di fatto, inquadrato l'azienda come polo attrattivo regionale comportando un progressivo incremento della casistica e della complessità trattata relativamente ai tumori del colon, del retto, della cervice uterina e al tumore della mammella. Per queste ultime due neoplasie alcune attività pertinenti al reparto di chirurgia plastica vengono attualmente effettuate dai reparti di chirurgia generale anche per difficoltà allocative. Con l'attuazione della rete oncologica, tuttavia, il coinvolgimento della chirurgia plastica diventa necessario: l'incremento dei posti letto garantirebbe una migliore gestione dei pazienti oncologici permettendo la riduzione di ricoveri ordinari in altri reparti riducendo in tal modo anche le liste d'attesa.

Il decreto n. 22 del 10.03.2015, che istituisce la Rete per la Terapia del Dolore, attribuisce all'AOU Federico II il ruolo di HUB, preposto ad erogare interventi diagnostici e terapeutici ad alta complessità, grazie ad un approccio interdisciplinare e ad un team di specialisti;

- 5) alla **svolgimento della triplice funzione di didattica, ricerca ed assistenza**;
- 6) alla **presenza di un'altra Azienda (l'AOU Vanvitelli) che grava per le attività diagnostiche all'interno del complesso di Cappella Cangiani** sulle strutture dell'AOU Federico II con rimborso solo parziale dei costi effettivi sostenuti, in base alla Convenzione vigente. Il mantenimento delle attività di diagnostica, sia per immagini che di laboratorio, con relativa movimentazione dei pazienti che sono ricoverati presso i circa 200 posti letto di pertinenza dell'AOU Vanvitelli, è integralmente assicurato dal personale AOU Federico II anche facendo ricorso a prestazioni di lavoro straordinario.
- 7) Potenziamento della rete per la gestione della pandemia da Covid 19, sostenendo la rete territoriale ed ospedaliera della Regione Campania
- Tuttavia, la gestione economica dell'esercizio 2021, sintetizzata nel Bilancio di previsione, sarà ispirata ai seguenti principi:

- a. rispetto al perseguimento dell'equilibrio economico-finanziario;
- b. monitoraggio trimestrale del rispetto dell'obiettivo economico-finanziario;
- c. contenimento dei tempi medi di pagamento dei fornitori di beni e servizi, con l'obiettivo di preservare il risultato di tempi di pagamento al di sotto del limite massimo consentito dalla normativa in materia, nonché puntuale adempimento ai debiti informativi finanziari verso i preposti enti regionali;
- d. corretta applicazione del Piano dei conti regionale, economico e patrimoniale;
- e. progressiva realizzazione del Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC) coerentemente con le azioni e la tempistica previste nel Piano attuativo regionale;
- f. razionalizzazione e contenimento della spesa aderendo alle politiche regionali degli acquisti dei farmaci e dispositivi medici centralizzati nonché mediante un efficientamento interno di utilizzo e gestione delle risorse;
- g. ottimizzazione dell'uso dei fattori fissi della produzione, partendo dagli ambiti a maggior costo (es. sale operatorie);
- h. ottimizzazione e contenimento dei costi attraverso azioni e misure volte alla eliminazione di eventuali sprechi, ridondanze e attività a non valore aggiunto, nell'ottica dei principi dell'organizzazione "snella";
- i. promozione della progettualità di tutti gli operatori per contribuire all'individuazione di azioni e misure atte al perseguimento dei più alti livelli di efficienza in ogni ambito dell'organizzazione.

Alla luce delle considerazioni sopra effettuate, l'AOU Federico II ha predisposto il bilancio preventivo 2021, redatto secondo lo schema ministeriale approvato con decreto del Ministero della Salute del 31.12.2007 e sulla base del nuovo piano dei conti Regione Campania. È in itinere l'approvazione, da parte dell'AOU Federico II, del nuovo piano dei conti regionale SIAC, entrato in vigore dal 01/01/2021. La stesura del Bilancio di previsione 2022 ha tenuto altresì conto del Protocollo di Intesa 2016/2018 vigente approvato con DCA n. 48 del 10/06/2016.

Considerato anche che l'Azienda dovrà recuperare l'attività non svolta nel 2021 a causa COVID, al fine di abbattere le liste di attesa, ma in termini prudenziali i volumi di produzione previsti per il 2022, sono uguali a quelli del 2020, nel modo seguente:

Tariffe/DRG medi	2020
Valore economico medio per DRG in RO	3.768

Volume attività erogate	Volumi 2020	Euro 2020	Previsione volumi 2022	Previsione euro 2022
n. RO	18944	96764	18494	96764
n. casi DH	26.671		71484	
n. accessi DH	71484			
Prestazioni ambulatoriali	323190	6,5 €/mln	323190	6,5

Appunto nel corso del 2022 è ipotizzabile un incremento delle prestazioni in generale volte a recuperare le prestazioni perse nel corso del 2021, ma attualmente non sono prevedibili. Per tale motivo l'azienda ha presentato alla Regione con la Deliberazione n. 165 del 08.03.2021 il Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste d'attesa ai sensi dell'art. 29 del D.L. n. 104 del 14 agosto 2020 – Recepimento ed attuazione – I fase” per il recupero delle Liste di attesa, che avrà un concreto impatto solo nel corso del 2022 in termini di un maggior numero di prestazioni erogate a recupero di quelle perse a causa COVID

Sono seguite le deliberazioni: n. 848 del 11.10.2021 avente ad oggetto” Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste d'attesa ai sensi dell'art. 29 del D.L. n. 104 del 14 agosto 2020 – Recepimento ed attuazione – II Fase – Attività Chirurgica” e la n. 849 del 11.10.2021 avente ad oggetto “ Piano Operativo Regionale per il recupero delle liste d'attesa ai sensi dell'art. 29 del D.L. n. 104 del 14 agosto 2020 – Recepimento ed attuazione – II Fase – Specialistica Ambulatoriale”

3.2 Investimenti

In materia di investimenti, come sopra già rappresentato, la Regione Campania ha adottato la Delibera di Giunta Regionale n.378 del 23.08.2020, il “Piano di riorganizzazione/potenziamento delle attività in regime di ricovero in terapia intensiva e in aree di assistenza ad alta intensità di cura della Regione Campania” in cui viene dettagliato il programma di attuazione di riorganizzazione/potenziamento dei posti letto che prevede, a livello regionale, 834 posti letto di terapia intensiva, rispetto ai 621 posti letto programmati dal DCA 103/2020 e la riqualificazione di 406 posti letto di terapia semi-intensiva.

E' stato approvato con la Deliberazione del Direttore Generale n. 1120 del 22.12.2021 il Piano degli Investimenti anno 2022

Inoltre, compatibilmente con le esigenze legate all'emergenza epidemiologica in corso, in materia di investimenti, gli obiettivi strategici che l'Azienda si è prefissata per l'anno 2022 sono i seguenti:

Obiettivi strategici	Azioni
Razionalizzazione nella gestione del patrimonio edilizio	Prosecuzione dei progetti di ristrutturazione e adeguamento degli spazi
Razionalizzazione nella gestione del patrimonio tecnologico	Realizzazione di investimenti per sostituzioni e rinnovi delle tecnologie biomediche per garantire il necessario livello qualitativo, l'accessibilità alle prestazioni ed il contenimento dei tempi di attesa
Governo degli investimenti	Prosecuzione del piano di ammodernamento della struttura edilizia e di acquisizione delle attrezzature e degli arredi per la loro messa in funzione

3.3 Governo delle risorse umane

Il personale La dotazione organica è individuata in ragione dell'attività assistenziale dell'AOU definita: – in base agli artt. 2 e 3 del vigente Protocollo d'intesa Regione/Università; – in ragione dei fabbisogni organizzativi dell'Azienda e di standard qualitativi propri di aziende sanitarie che integrano assistenza, didattica e ricerca; – del Piano Regionale di Programmazione della Rete Ospedaliera ai sensi del D.M. n. 70/2015; – del Decreto del Commissario ad Acta Regione Campania n. 67 del 14/07/2016; – del Decreto della Giunta Regionale n. 593 del 22/12/2020. Nel calcolo della forza lavoro attiva, si ricorre alla metodologia del full time equivalent (equivalenza rispetto all'orario di lavoro a 36-38 ore) in quanto nel contingente aziendale è incluso il personale docente e ricercatore dell'Università il cui monte orario assistenziale è stato fissato, con Decreto Rettorale n.3004 del 25/09/2012 e successivamente modificato con Decreto Rettorale n.2121 del 12/06/2013. Inoltre, il DCA n. 67 del 14/07/2016 e il DGR n. 593 del 22/12/2020 forniscono un quadro di sintesi in merito alla metodologia adoperata dalla Regione Campania al fine di pervenire alla determinazione delle dotazioni organiche all'interno delle Aziende Sanitarie regionali in applicazione del comma 541 della Legge di Stabilità 2016 che, espressamente, recita "(...) le Regioni e le Province autonome predispongono un piano concernente il fabbisogno di personale, contenente l'esposizione delle modalità organizzative del personale, tale da garantire il rispetto delle disposizioni dell'Unione europea in materia di articolazione dell'orario di lavoro attraverso una più efficiente allocazione delle risorse umane disponibili, in coerenza con quanto disposto dall'articolo 14 della legge 30 ottobre 2014, n. 161", nonché alla corretta predisposizione dei Piani Triennali di Fabbisogno del Personale, ai sensi dell'art. 6-ter, comma 1, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, come inserito dall'art. 4, comma 3, del decreto legislativo 25 maggio 2017, n. 75, nonché dall'art. 1 della Legge 24 aprile 2020 n. 27.

3.4 Valorizzazione del capitale umano

Nell'ambito del processo di valorizzazione della risorsa umana, l'AOU ha come obiettivi 2021 la razionalizzazione dell'offerta formativa, con riguardo a tutti i professionisti sanitari ed amministrativi dell'Azienda al fine di conseguire i seguenti risultati:

- a) Sviluppare percorsi formativi trasversali per tutti i profili professionali rappresentati in Azienda;
- b) Progettare percorsi ed esperienze formative innovative a supporto del cambiamento (sviluppo ed accrescimento delle competenze del middle management);
- c) Supportare i principali processi di cambiamento organizzativo in essere (es. PAC) attraverso adeguate metodologie formative (formazione sul campo, simulazioni, e-learning, coaching....) al fine di favorire il consolidamento degli apprendimenti richiesti dai processi di cambiamento;
- d) Promozione della cultura della valutazione e il rispetto della tempistica prevista dall'Azienda.

3.5 Adempimenti nei flussi informativi

Nel corso del 2021 l'Azienda prevede di intensificare tutte le azioni e le misure necessarie per garantire la raccolta dei dati, consolidare i sistemi informativi e provvedere con tempestività e completezza alla trasmissione dei flussi informativi e dei dati, verso il livello nazionale e regionale, che costituiscono adempimenti per la verifica della corretta erogazione dei LEA.

Tali azioni hanno una valenza strategica sia verso l'esterno che verso l'interno, al fine di disporre di **informazioni di "qualità"**, complete e aggiornate per una corretta e piena rappresentazione delle dinamiche poste in essere dall'Azienda, degli adempimenti effettuati e quindi del correlato e "reale" livello di performance raggiunto.

In tale ambito, nell'ottica dell'approccio ispirato al Total Quality, occorre adoperarsi affinché i sistemi, le modalità operative a supporto e le prassi siano protese a garantire la correttezza e la completezza delle informazioni e dei dati sin dalle prime fasi del processo di rilevazione.

L'Azienda, inoltre, nel corso del 2021 è impegnata nella prosecuzione del Percorso Attuativo della Certificabilità (PAC), coerentemente con le azioni e la tempistica previste nel Piano attuativo (c.d. "cronoprogramma").

A riguardo si segnala che la Regione Campania, al fine di raggiungere le condizioni di certificabilità dei bilanci delle Aziende del SSR, ha avviato, con i Decreti Commissariali nn. 80/2013, 5/2015, 22/2017 e 63/2018 un "Percorso attuativo della certificabilità (PAC)" finalizzato alla programmazione delle attività sulla base di un Piano con riferimento a quanto statuito con DM 1 marzo 2013.

Con Deliberazione del Direttore Generale n. 710 del 1/08/2019 è stato approvato il Percorso Attuativo di Certificabilità (PAAC) con le relative procedure contabili amministrative aggiornato con la Delibera n.993 dell'11/12/2020, con la quale è stata riprogrammata tutta l'attività del PAC a tutto il 31/12/2021. Per il 2022 si prevedono aggiornamenti dei processi del PACC attraverso l'introduzione del Manuale di Auditing Interno

Il PAC comporta la rielaborazione e la definizione di una modalità organizzativa che coinvolge in modo trasversale molti servizi quali Servizio Gestione Economico-Finanziaria, Farmacia, Controllo di Gestione, Servizi Tecnici ecc. per l'applicazione di un sistema di procedure amministrative che conducano alla qualità ed affidabilità del dato contabile.

4) Dimensione di Performance dell'Innovazione

L'impegno per il 2022 dell'AOU Federico II sarà in particolarmente rivolto alla promozione di tutte le azioni utili per lo sviluppo dell'ICT, con il fine di supportare anche la semplificazione ed il miglioramento dell'accessibilità. Tale priorità va letta anche nell'ottica di creare le migliori condizioni "infrastrutturali" per supportare,

sviluppare e consolidare tutte le azioni tese all'innovazione dei processi e dei "prodotti", sia interne all'Azienda che di sistema.

5) Dimensione di Performance della ricerca e dell'insegnamento

L'Azienda riconosce come propria missione il perseguimento congiunto di obiettivi di didattica, ricerca e assistenza, in coerenza con gli stretti legami istituzionali e funzionali con l'Università e la Scuola di Medicina e Chirurgia. La natura istituzionale dell'Azienda sta nel contributo unico e imprescindibile che essa fornisce alla vita della Scuola di Medicina. Attraverso l'attività di assistenza e in condizioni di autonomia, garantita innanzitutto e in primo luogo dalla capacità di mantenere un solido e duraturo equilibrio economico essa ha, quindi, come sua finalità principale quella di supportare le funzioni di didattica e di ricerca che contraddistinguono la missione dell'Università.

L'Azienda partecipa all'attuazione dei processi sanitari previsti dal Piano Sanitario Regionale e dai Decreti del Commissario ad Acta per il Piano di rientro dal debito sanitario, tramite l'elaborazione degli atti di programmazione di propria competenza e la loro successiva traduzione in azioni concrete. L'Azienda concorre, inoltre, alla realizzazione della più vasta missione del Servizio Sanitario della Regione Campania, missione definita come tutela globale della salute nel quadro delle risorse a tale fine destinate dalla collettività, con lo scopo di perseguire la buona qualità dell'integrazione fra le attività di assistenza, didattica e ricerca per la tutela ed il progressivo miglioramento della salute dei singoli cittadini e della collettività.

L'obiettivo fondamentale dell'Azienda verte sulla trasparenza dell'attività di ricerca che non deve limitarsi solo alla disseminazione dei risultati di uno studio, ma deve seguire i progetti assistenziali innovativi, dall'avvio coprendone tutta la durata.

L'AOU Federico II intende:

- a) sviluppare azioni efficaci per incoraggiare e valorizzare la partecipazione degli operatori ad attività di ricerca integrate con l'attività clinica e sviluppare ulteriormente il sistema di rendicontazione annuale dell'attività di ricerca svolta;
- b) consolidare il principio di integrazione tra programmazione, gestione delle risorse assegnate per la realizzazione degli obiettivi del SSR, sviluppo delle attività assistenziali essenziali e svolgimento delle funzioni istituzionali di didattica e di ricerca dell'Università;
- c) armonizzare la gestione dei professionisti ospedalieri ed universitari attraverso la valorizzazione delle competenze professionali, delle capacità gestionali ed organizzative fermo restando lo stato giuridico e l'ordinamento giuridico cui è sottoposto il personale universitario;
- d) fornire adeguata operatività degli assetti organizzativi e della copertura delle strutture a garanzia dei processi primari (assistenza - didattica - ricerca);
- e) perfezionare le regole di determinazione e programmazione congiunta del fabbisogno del personale docente;
- f) favorire ed incentivare la partecipazione di tutto il personale ospedaliero alle attività di didattica e ricerca;

- g) sviluppare delle capacità di produrre ricerca , didattica e innovazione all'interno dei Dipartimenti ad Attività Integrata con l'obiettivo principale di favorire l'integrazione e la convergenza tra i Dipartimenti Universitari e i Dipartimenti ad Attività Integrata;
- h) utilizzo sinergico di spazi, attrezzature scientifiche, risorse informatiche e bibliotecari;
- i) revisione, ottimizzazione ed efficientamento dell'offerta formativa alla luce dei fabbisogni professionali espressi dal Servizio Sanitario;
- j) ecc.

6) Altri obiettivi trasversali

6.1 Anticorruzione e trasparenza

Con la legge 6 novembre 2012, n. 190, entrata in vigore il 28 novembre 2012, sono state approvate le "Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione". L'intervento legislativo si è mosso nella direzione di rafforzare l'efficacia e l'effettività delle misure di contrasto al fenomeno corruttivo, puntando ad uniformare l'ordinamento giuridico italiano agli standard sopranazionali sulla base di Convenzioni internazionali già ratificate in Italia. Il Dipartimento della Funzione Pubblica (D.F.P.) in data 11/09/2013 ha predisposto il Piano Nazionale Anticorruzione (P.N.A), successivamente approvato dalla Autorità Nazionale Anticorruzione (A.N.A.C.). Come da disposizioni, ogni Amministrazione Pubblica, ha di seguito definito uno specifico Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione (P.T.P.C.). L'Azienda ha provveduto a redigere il proprio Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza dell'A.O.U. Federico II per il triennio 2021-2023 P.T.P.C. e relativo aggiornamento adottato con Deliberazione del Direttore Generale n. 225 del 22.03.2021.

La diffusione del P.T.P.C. ha riguardato tutti i professionisti dell'Azienda ed è stata accertata la promozione della divulgazione del documento all'interno delle articolazioni aziendali con relativa relazione di fine anno del Responsabile Aziendale della Prevenzione della Corruzione.

A riguardo, l'AOU si sta impegnando al fine di:

- a) Sviluppare l'implementazione delle politiche di prevenzione attraverso azioni sinergiche dei Direttori/Responsabili delle articolazioni aziendali e del Responsabile della Prevenzione della Corruzione in termini di maggior coinvolgimento dei Direttori/Responsabili nei processi di gestione del rischio e nel monitoraggio delle misure di contrasto;
- b) Garantire maggiore partecipazione agli incontri informativi e agli eventi formativi;
- c) Garantire maggiore diffusione e divulgazione dei contenuti del Piano all'interno delle strutture.

L'Azienda è inoltre impegnata a garantire l'ottemperanza agli obblighi di pubblicità, trasparenza, diffusione di informazioni dettati dal D.Lgs. 33/2013 e il monitoraggio periodico sullo stato di attuazione del Programma Triennale per la Trasparenza e l'integrità.

6.2 La programmazione aziendale

Si elencano di seguito i principali documenti relativi alla programmazione aziendale più recente:

- Programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici;
- Piano aziendale della Formazione;
- Programmazione delle procedure ad evidenza pubblica per l'approvvigionamento di dispositivi medici vari;
- Programmazione delle prestazioni aggiuntive. Regolamento delle procedure e modelli di utilizzo delle prestazioni aggiuntive;
- Programmazione annuale e piano biennale 2021-2022 relativo al fabbisogno stimato di beni, servizi e attrezzature trasmesso a SoReSa in riscontro a specifica richiesta.

7) Obiettivi raggiunti e ulteriori prospettive future

Alla luce di quanto sopra rappresentato, le prospettive e le scelte strategiche che l'Azienda intende effettuare per l'anno 2021 sintetizzate, quantitativamente, nel bilancio di previsione, tengono conto di una serie di elementi quali:

1. la specificità dell'Azienda;
2. il Protocollo d'intesa vigente tra Regione ed Università che ne definiscono lo spazio di azione;
3. i meccanismi di finanziamento delle attività erogate dall'Azienda;
4. la dotazione organica a disposizione dell'Azienda;
5. il patrimonio tecnologico di cui è dotata l'AOU;
6. le previsioni del piano di ristrutturazione e riqualificazione della rete ospedaliera della Regione Campania attualmente vigente.

Prima di definire le attività che si intendono porre in essere per l'anno 2022, si evidenziano i principali **obiettivi raggiunti nel corso dell'anno 2021**.

Atteso che l'obiettivo principale del management aziendale è quello di temperare l'erogazione di servizi assistenziali di elevata qualità con l'equilibrio economico-finanziario dell'azienda, si evidenzia che nel corso dell'esercizio 2021 la gestione aziendale ha conseguito elevati livelli qualitativi di prestazioni assistenziali erogate oltre che i seguenti risultati di natura economico-finanziario, tecnico-gestionale ed organizzativo:

- contenimento dei costi per l'acquisto dei beni e servizi;
- avvio di attività per il recupero di crediti relativi a contenziosi definiti;
- ottimizzazione delle attività di monitoraggio delle procedure giudiziarie per la riduzione dei relativi oneri;
- incremento del ricorso alle piattaforme elettroniche regionali e/o nazionali (Consip, So.Re.sa.) per gli acquisti di beni e servizi;
- implementazione del piano di esecuzione delle verifiche di sicurezza elettrica di tutto l'installato biomedicale di possesso aziendale;

- riduzione dell’esposizione debitoria nei confronti dei fornitori con relativo miglioramento dei tempi medi di pagamento;
- ottimizzazione dei processi di monitoraggio dei consumi di farmaci e dispositivi con avvio di procedure per monitoraggio trimestrale del turnover delle scorte di magazzino, delle merci obsolete e scadute;
- potenziamento della contabilità analitica e dei processi di reportistica direzionale;
- implementazione del processo di monitoraggio informatizzato del raggiungimento degli Obiettivi LEA;
- sviluppo del processo negoziale di definizione ed assegnazione degli obiettivi;
- redazione di una mappa dei flussi informativi aziendali finalizzata al monitoraggio delle scadenze e degli adempimenti in materia di flussi informativi verso la Regione Campania, SoReSa, Mef, ecc;
- aggiornamento del nuovo Piano dei Centri di Costo e Monitoraggio a seguito della riorganizzazione aziendale.

Con riferimento agli **obiettivi strategici prefissati per l’anno 2022**, essi possono essere sintetizzati come segue:

PROSPETTIVA ECONOMICO-FINANZIARIA

- Garantire la compatibilità economica nazionale e regionale

PROSPETTIVA DEI PROCESSI INTERNI AZIENDALI

- Migliorare l’organizzazione aziendale in conformità con quanto stabilito dalla normativa nazionale e regionale
- Migliorare l’efficacia, l’efficienza e l’appropriatezza delle prestazioni
- Riquilibrare le prestazioni di alta specialità anche al fine di ridurre la migrazione sanitaria
- Sviluppare l’integrazione tra funzioni di assistenza, didattica e ricerca

PROSPETTIVA DEL CLIENTE

- Migliorare i processi di comunicazione e di partecipazione dei clienti esterni ed interni
- Garantire la trasparenza delle procedure

PROSPETTIVA DELL’APPRENDIMENTO E DELLA CRESCITA

- Garantire i processi di formazione ed aggiornamento
- Garantire l’aggiornamento scientifico
- Garantire l’aggiornamento tecnologico

PROSPETTIVA DELLA TRASPARENZA, INTEGRITÀ E PREVENZIONE DELLA CORRUZIONE

- Garantire i presupposti organizzativi per l’attuazione e il monitoraggio del programma triennale della trasparenza e l’integrità
- Garantire la pubblicazione dei dati quali risultati dell’attuazione del programma
- Garantire le iniziative in tema di prevenzione della corruzione

8) Conclusioni

Alla luce di quanto sopra rappresentato si evidenzia che la politica di gestione della direzione aziendale è fortemente orientata all'abbattimento delle diseconomie e alla realizzazione dell'efficientamento di gestione sotto il profilo economico-finanziario ed organizzativo.

La situazione economica congiunturale e la conseguente scarsità di risorse impongono scelte aziendali di importante modifica delle modalità organizzative di erogazione dei servizi, in coerenza con le riforme prospettate del Servizio Sanitario Regionale e con la vigente normativa in materia di spending review. È tuttavia intenzione della Direzione Aziendale mantenere un quadro operativo che ponga in essere tutte quelle iniziative che, congiuntamente al potenziamento ed al perfezionamento degli strumenti di controllo e pianificazione, possano giungere a reperire ulteriori risorse derivanti da miglioramenti organizzativi aziendali. È pertanto prioritario, nel contemperamento fra diritto alla salute e risorse disponibili, mantenere adeguati livelli di assistenza nella produzione di salute andando a perseguire obiettivi di appropriatezza in termini sia qualitativi sia quantitativi.

Il Direttore Generale
Avv. Anna IERVOLINO