



DIREZIONE GENERALE

RELAZIONE DEL COMMISSARIO AL BILANCIO PREVENTIVO PROVVISORIO TECNICO ESERCIZIO 2024

La presente relazione sulla gestione che correda il bilancio preventivo provvisorio tecnico 2024, è stata predisposta secondo le disposizioni del D. Lgs. 118 del 23 giugno 2011, quindi facendo riferimento al Codice civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118 del 23 giugno 2011.

Questo elaborato, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118 del 23 giugno 2011.

NOTA ILLUSTRATIVA

L'AOU San Luigi Gonzaga di Orbassano, ai fini della predisposizione del proprio bilancio di previsione 2024, ha inserito come Quota corrente del FSR indistinto-vincolato quanto indicato nella note regionali AOO A1400B, n. prot. 00010251 del 10/11/2023 dove la Regione invita le ASR ad iscrivere sul Previsionale 2024 il finanziamento *"nel rispetto delle risorse ripartite per l'annualità 2023 con la D.G.R. 20 giugno 2023, n. 9-7070 ed escludendo i finanziamenti relativi al recupero dei tempi di attesa (colonna A6 della tabella A) che saranno oggetto di successiva ripartizione, i finanziamenti per destinazione investimenti (colonne B1 e B8 della tabella B), i finanziamenti una tantum ripartiti ad Azienda zero"* e AOO A1400B n. prot.00013401 del 18/12/2023.

La quota complessiva di finanziamento 2024 per l'AOU San Luigi ammonta a euro **67.059.754,32** ed è così suddivisa:

4500126	Contributi da F.S. regionali vincolati - Quota per Progetti di PSN(ex-Contributi regionali vincolati in conto esercizio per obiettivi finanziati dal fsn)	6.736.527,19
4500134	Contributo da F.S. regionale per il riequilibrio programmato (ex-Contributi in conto esercizio fondo riequilibrio ASR)	23.577.909,91
4500137	Funzioni - Pronto soccorso per PS (Aziende/Presidi pubblici del SSR)(ex-Contributi in conto esercizio finanziamento DEA aziende ospedaliere)	35.109.764,04
4500164	Altri contributi in conto esercizio quota F.S. regionale indistinto finalizzato	1.447.831,81
4500261	Ricavi erogazione prestazioni ospedaliere produzione propria per Regione (stranieri ed ENI)(ex-Ricavi erogazione prestazioni ospedaliere produzione propria per Regione (stranieri e STP))	42.821,00
4500262	Ricavi erogazione prestazioni specialistiche produzione propria per Regione (stranieri ed ENI)(ex-Ricavi erogazione prestazioni specialistiche produzione propria per Regione (stranieri e STP))	5.925,22



4500263	Ricavi erogazione diretta farmaci (file F) produzione propria per Regione (stranieri ed ENI)(ex-Ricavi erogazione diretta farmaci (file F) produzione propria per Regione (stranieri e STP))	17.899,43
4500264	Ricavo riconosciuto alle ASR per prestazioni erogate nel programma di screening dei tumori (mammella, collo dell'utero e colon retto)	121.075,72
		67.059.754,32

Lo scenario di programmazione finanziaria della gestione 2024 previsto dalla Regione Piemonte per l'AOU di Orbassano è pertanto il seguente:

- una quota di finanziamento indistinta annua. Con tale quota l'Azienda finanzia l'attività di gestione ordinaria, la spesa farmaceutica derivante dalla individuazione dell'AOU come Centro di riferimento regionale per la Fibrosi Cistica, la Sclerosi Multipla e le Talassemie, l'attività formativa e quella attinente all' insegnamento dei corsi di laurea sanitari, le quote di ammortamento non sterilizzabili relative agli investimenti effettuati nel 2024, gli effetti delle riorganizzazioni strutturali e delle revisioni impiantistiche e tecnologiche introdotte negli anni precedenti;
- la valorizzazione delle prestazioni erogate in mobilità;
- la valorizzazione delle "entrate proprie" (ticket, fatturazione diretta ad altre Aziende Sanitarie, libera professione, recuperi e rimborsi, ecc.).

Effettuate le dovute premesse si esamina il Conto Economico Preventivo 2024 predisposto dall'AOU San Luigi sulla base delle indicazioni contenute nelle comunicazioni regionali ricevute.

Le risultanze consuntivate sono state le seguenti:

TOTALE COSTI pari a € 215.382.718,83

TOTALE RICAVI pari a € 215.382.718,83.

Si analizza ora in dettaglio l'andamento dei principali aggregati di ricavo e di costo, confrontati con i valori inseriti nel consuntivo 2022.

Voce A1 Contributi F.S.R.

Il valore dei sottoconti appartenenti a questa aggregazione è stato imputato seguendo le modalità comunicate dalla Regione Piemonte.

L'importo previsto per il 2024 è pari ad euro 66.938.000 mentre il corrispondente del consuntivo 2022 era stato pari a euro 69.251.000. La differenza tra le due grandezze è pari a -2.312.000 euro.

Voce A2 Saldo Mobilità



L'AOU di Orbassano ha ritenuto di modificare quanto proposto nella procedura dalla Regione Piemonte in quanto per l'anno 2024 è previsto un incremento di produzione derivante dal potenziamento delle attività di radiologia connesse all'alta tecnologia con utilizzo di fondi PNNR e al potenziamento delle attività di oculistica.

In particolare:

- a marzo 2024 sarà di nuovo operativa la Medicina Nucleare con la nuova gamma camera, dalla quale si prevede di ottenere un aumento di circa 1.000.000,00 di euro di produzione;
- ad aprile 2024 sarà attivo il nuovo acceleratore lineare, con una previsione di incremento di produzione di circa 500.000,00 euro;
- a giugno 2024 aprirà il nuovo Centro Trapianti, per il quale si ipotizza, anche considerando al momento solo i trapianti autologhi, una implementazione di euro 250.000,00.

Si fa presente che la Direzione del San Luigi, con nota 20594/2023 del 12/12/2023, ha provveduto ad informare sia la ASL TO3 che i competenti uffici della Regione Piemonte

Si riassumono qui di seguito le variazioni apportate:

CONTO		IMPORTO_CE Previsionale 2024	VALORE PROPOSTO DA REGIONE	DIFFERENZA
4500211	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie regionali produzione propria	56.315.877,61	55.368.600,17	947.277,44
4500213	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie extraregionali produzione propria	2.500.000,00	2.459.416,55	40.583,45
4500244	Erogazione diretta farmaci (file F) ad Aziende sanitarie regionali	34.300.000,00	34.188.571,91	111.428,09
4500255	Ricavi erogazione diretta farmaci (file F) ad Aziende sanitarie extra-regione	1.177.360,74	1.177.360,74	0,00
4500261	Ricavi erogazione prestazioni ospedaliere produzione propria per Regione (stranieri e STP)	42.821,00	42.821	0,00
4500262	Ricavi erogazione prestazioni specialistiche produzione propria per Regione (stranieri e STP)	5.925,22	5.925,22	0,00
4500263	Ricavi erogazione diretta farmaci (file F) produzione propria per Regione (stranieri e STP)	17.899,43	17.899,43	0,00
4500264	Ricavo riconosciuto alle ASR per prestazioni erogate nel programma di screening dei tumori (mammella, collo dell'utero e colon retto)	121.075,72	121.075,72	0,00
4500288	Ricavo da prestazioni di laboratorio da aziende sanitarie regionali per prestazioni delle aziende sanitarie regionali di riferimento per la concentrazione di attività di laboratorio	2.500.000,00	2.081.486,41	418.513,59



4501308	Ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale ad Aziende Sanitarie Regionali piemontesi	18.500.000,00	18.267.802,57	232.197,43
4501309	Ricavi per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero ad Aziende Sanitarie Regionali piemontesi	3.342.880,65	3.342.880,65	0,00
4501311	Ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale ad Aziende Sanitarie extra-Regione	733.262,23	733.262,23	0,00
4501312	Ricavi per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero ad Aziende Sanitarie extra-Regione	74.058,04	74.058,04	0,00
	TOTALE	119.315.283,03	117.881.160,64	1.750.000,00

Si riporta qui di seguito il dettaglio dei sottoconti relativi all'attività di produzione confrontato con gli anni precedenti:

Codice	Descrizione	IMPORTO_CE Previsionale 2024	CONS 2021	Importo CONS 2019	Importo CONS 2022
4500211	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie regionali produzione propria	56.315.877,61	54.203.195,99	56.592.311,35	54.070.134,24
4500213	Assistenza ospedaliera ad Aziende sanitarie extraregionali produzione propria	2.500.000,00	1.946.600,85	2.160.886,60	2.110.956
4500244	Erogazione diretta farmaci (file F) ad Aziende sanitarie regionali	34.300.000,00	36.279.163,01	34.726.681,31	33.407.571,90
4500255	Ricavi erogazione diretta farmaci (file F) ad Aziende sanitarie extra-regione	1.177.360,74	1.168.297,31	1.125.149,38	943.284,10
4500261	Ricavi erogazione prestazioni ospedaliere produzione propria per Regione (stranieri e STP)	42.821,00	33.750	32.198,30	54.839,40
4500262	Ricavi erogazione prestazioni specialistiche produzione propria per Regione (stranieri e STP)	5.925,22	3.161,45	7.021,30	6.684,41
4500263	Ricavi erogazione diretta farmaci (file F) produzione propria per Regione (stranieri e STP)	17.899,43	459,59	594,04	29.279,41
4500264	Ricavo riconosciuto alle ASR per prestazioni erogate nel programma di screening dei tumori (mammella, collo dell'utero e colon retto)	121.075,72	111.681,68	161.631,58	202.086,96
4500288	Ricavo da prestazioni di laboratorio da aziende sanitarie regionali per prestazioni delle aziende sanitarie regionali di riferimento per la concentrazione di attività di laboratorio	2.500.000,00	1.333.717,65	1.238.750,25	1.661.563,59
4501308	Ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale ad Aziende Sanitarie Regionali piemontesi	18.500.000,00	14.345.774,18	14.718.910,80	16.735.948,29



4501309	Ricavi per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero ad Aziende Sanitarie Regionali piemontesi	3.342.880,65	2.730.096,29	3.542.731,57	3.229.096,38
4501311	Ricavi per prestazioni di specialistica ambulatoriale ad Aziende Sanitarie extra-Regione	733.262,23	567.076,48	801.882,95	570.136,88
4501312	Ricavi per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero ad Aziende Sanitarie extra-Regione	74.058,04	54.866,41	70.995,48	63.311,49
	TOTALE	119.631.160,64	112.777.840,89	115.179.744,91	113.084.893,05

Come si può osservare la produzione preventivata è superiore a quella dell'anno 2019 e dell'anno 2022.

Voce A3 Entrate Proprie

L'importo previsto per il 2024 è pari ad euro 3.987.000 mentre il corrispondente del consuntivo 2022 è stato pari a euro 6.024.000. La differenza tra le due grandezze è pari a - 2.037.000 euro. La differenza in meno è sostanzialmente costituita dalle seguenti voci:
conto 4500316 Rimborso da Aziende Farmaceutiche per Pay Back - 455.000 euro,
conto 4500304 Concorsi rimborsi e recuperi da altri soggetti - 1.216.000 euro.

A4 Saldo Intramoenia

Gli importi preventivati per il 2024 sono sostanzialmente coincidenti con il valore del consuntivo 2022.

Voce A5 Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

L'importo previsto per il 2024 è pari a euro zero, in ossequio alle istruzioni impartite dalla Regione mentre nel 2022 era stato pari a 864.000 euro.

In assenza di uno specifico finanziamento da parte della Regione destinato agli investimenti acquisiti con contributi in conto esercizio (conto di bilancio 3101901) non sono stati previsti costi. Le eventuali spese per investimenti che, durante l'anno, saranno attribuite al conto 3101901 saranno relative ad acquisti aventi carattere di somma urgenza ed assolutamente indifferibili

Con riferimento alla specifica voce, tuttavia, permane la necessità da parte dell'AOU di provvedere ad opere di manutenzione straordinaria e all'acquisizione di attrezzature, a seguito dell'obsolescenza del parco tecnologico a disposizione e della vetustà degli edifici e della necessità di adeguamento alla normativa di sicurezza.

Come previsto dalla normativa nella presente Nota Illustrativa si allega il Piano Investimenti 2024 dell'AOU San Luigi di Orbassano. E' chiaro che, in assenza di specifici finanziamenti da parte della Regione, tali investimenti non potranno avere corso.

Voce A6 Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati

L'importo preventivato per il 2024 è pari a 435.000 euro, l'importo inserito in sede di redazione del consuntivo 2022 era stato pari a -1.643.000 euro.



Analizzando in dettaglio l'aggregato si rileva la seguente situazione:

CONTO_COD	CONTO_DESC	IMPORTO_PREV 2024 v.0 (A)	IMPORTO_CE Consuntivo v00 2022 (B)	Delta_(A- B)
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	435,86	230,37	205,48
AA0280	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale vincolato	435,86	116,67	319,19
4860105	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	0,00	0,00	435,86
4860106	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	435,86	0,14	-0,14
4860107	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. pandemia COVID..regionale indistinto finalizzato	0,00	116,53	-116,53
4860108	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato - Progetti di PSN	0,00	0,00	0,00
4860109	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato - Medicina penitenziaria	0,00	0,00	0,00
4860111	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato - OPG	0,00	0,00	0,00
4860113	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato - Altri contributi regionali vincolati in c/esercizio	0,00	0,00	0,00
4860118	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato - Riabilitazione termale	0,00	0,00	0,00
4860119	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato - Borse di studio MMG	0,00	-0,00	0,00
4860122	Utilizzo fondo quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti indistinto finalizzato da Regione per altre spese	0,00	0,00	0,00
4860123	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato - Screening gratuito per eradicazione HCV	0,00	0,00	0,00



4860124	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato - Farmaci innovativi	0,00	0,00	0,00
AA0290	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00	0,66	-0,66
4860102	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00	0,66	-0,66
4860121	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi PNRR di esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00
4860125	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi da donazioni Covid	0,00	0,00	0,00
AA0300	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00	59,83	-59,83
4860103	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0,00	59,83	-59,83
4860115	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti per ricerca da Regione	0,00	0,00	0,00
4860120	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati esercizi precedenti per ricerca da Ministero	0,00	0,00	0,00
AA0310	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0,00	53,22	-53,22
4860104	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0,00	53,22	-53,22
4860116	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi da privati per ricerca	0,00	0,00	0,00
4860117	Utilizzo fondi per quote inutilizzate altri contributi finalizzati, vincolati extra fondo di esercizi precedenti da altri soggetti pubblici e privati	0,00	0,00	0,00
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	0,00	1.874,16	-1.874,16
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. vincolato	0,00	1.468,67	-1.468,67
3101622	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0,00	0,00	0,00
3101637	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da F.S. regionale per la realizzazione di programmi di sviluppo ASR(ex-Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. finalizzazioni regionali)	0,00	1.468,67	-1.468,67
3101638	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da F.S. regionale per concorso della spesa Covid(ex-Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. pandemia COVID..finalizzazioni regionali)	0,00	0,00	0,00
3101639	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da F.S. regionale vincolati - Quota per progetti di PSN	0,00	0,00	0,00



3101640	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da F.S. regionale vincolati - Quota per medicina penitenziaria	0,00	0,00	0,00
3101641	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da F.S. regionale vincolati - Quota per riabilitazione termale	0,00	0,00	0,00
3101642	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi F.S. regionale vincolati - Quota per OPG	0,00	0,00	0,00
3101643	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da F.S. regionale vincolati - Quota per borse di studio MMG	0,00	0,00	0,00
3101644	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da F.S. regionale vincolato - Quota per altre finalit�	0,00	0,00	0,00
3101678	Accantonamenti per quote inutilizzate da F.S. regionale - Progetti Nazionali	0,00	0,00	0,00
3101679	Accantonamenti per quote inutilizzate da F.S. regionale - Progetti Regionali	0,00	0,00	0,00
3101680	Accantonamenti per quote inutilizzate da F.S. regionale per ulteriori spese finalizzate	0,00	0,00	0,00
3101681	Accantonamenti per quote inutilizzate da F.S. regionale vincolati - Quota per screening gratuito per eradicazione HCV	0,00	0,00	0,00
3101682	Accantonamenti per quote inutilizzate da F.S. regionale vincolati - Quota per farmaci innovativi	0,00	0,00	0,00
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00	379,13	-379,13
3101623	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0,00	207,87	-207,87
3101683	Accantonamenti quote inutilizzate contributi correnti PNRR	0,00	171,25	-171,25
3101685	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da donazioni Covid	0,00	0,00	0,00
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00	0,00	0,00
3101624	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0,00	0,00	0,00
3101686	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione per ricerca	0,00	0,00	0,00
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00	26,37	-26,37
3101625	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0,00	26,37	-26,37
3101632	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0,00	0,00	0,00
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	435,86	-1.643,79	2.079,64

In ossequio alle direttive impartite dalla circolare regionale, la voce A6.2 Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso   stata posta pari a zero



Voce A RICAVI NETTI

La voce costituisce la somma delle sottovoci precedentemente esposte e il dato 2024 è lievemente superiore rispetto al Consuntivo 2022.

Voce B1 Personale

L'importo del preventivo 2024 è pari a 80.218.000 euro, l'importo inserito in sede di redazione del consuntivo 2022 è stato pari a euro 78.711.000 euro.

La differenza pari a 1.507.000 euro è in gran parte dovuta alle istruzioni della nota regionale che specificano che "le ASR devono rilevare a costo l'IVC incrementato a valere sul 2024, di cui al comma 1 dell'art. 3 D.L. 145/2023, l'eventuale residuo onere di applicazione del prossimo CCNL 2022-2024 sarà rilevato dopo ulteriori eventuali indicazioni da parte del MEF".

Per l'AOU San Luigi Gonzaga l'IVC ammonta ad euro 1.975.253 così distribuita:

Oneri di competenza 2024 in applicazione del comma 1 dell'art. 3 D.L. 145/2023-triennio CCLLNN 2022-2024-		
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	€ 530.19
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	€ 489.85
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	€ 449.51
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	€
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	€
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	€
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	€ 40.34
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	€
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	€
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	€ 3.84
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	€ 3.84
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	€
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	€
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	€ 1.92
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	€ 1.92
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	€
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	€
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	€ 13.44
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	€ 13.44
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	€
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	€
Totale Costo Dirigenza		€ 549.40
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	€ 829.97



BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	€ 829.97
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	€ 2.23
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	€ 2.23
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	€ 305.45
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	€ 305.45
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	€ 168.32
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	€ 168.32
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto*	
Totale costo Comparto		€ 1.305.99
	Totale costo 2024 IVC	€ 1.855.39
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	€ 119.85
	Totale costo 2024 (lordo IRAP) dell'applicazione dell'art.3 del D,L.34/2023	€ 1.975.25

Voce B2 Prodotti farmaceutici ed Emoderivati

L'importo stimato 2024 è pari a 43.177.000 euro, quello del consuntivo 2022 era stato pari a euro a 42.953.000 euro, registrando un incremento pari a circa 223.000 euro totalmente ascrivibile alla categoria BA0040 Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale.

Come si può osservare l'incremento che è stato previsto si è concentrato sulle categorie di farmaci legate all'intensificazione dell'attività produttiva visto che, a livello di ricavi è stato previsto un importante incremento dell'attività produttiva (vedere commento alla Voce A2 Saldo Mobilità).

Voce B3 Altri beni e servizi

L'importo previsto 2024 è pari a euro 55.512.000 mentre l'importo del consuntivo 2022 era stato pari a 51.948.000 euro.



L'incremento registrato è dovuto principalmente alle seguenti categorie di beni e servizi:

CONTO_COD	CONTO_DESC	IMPORTO_PREV 2024 v.0 (A)	IMPORTO_CE Consuntivo v00 2022 (B)	Delta_(A- B)
3100130	Prodotti alimentari per degenti	1.260,00	852,85	407,15
3100201	Manutenzione ordinaria in appalto ad immobili e loro pertinenze	1.938,42	811,75	1.126,67
3100451	Altri eventuali servizi economici e tecnici non classificati	1.312,00	511,65	800,35
3100489	Prestazioni sanitarie (non finali da privati)	1.045,00	572,62	472,38
3100503	Canoni per beni strumentali non sanitari	267,94	78,08	189,87
3100504	Canoni per beni strumentali sanitari	3.600,00	3.360,69	239,31
3101014	Altri servizi generali	2.092,50	1.480,03	612,47
3101101	Servizi elaborazione dati	551,08	226,35	324,73
3101102	Servizi di lavanderia	1.030,00	910,78	119,22
3101103	Servizi di pulizia presidi e servizi sanitari	2.416,00	2.192,13	223,87
3101107	Servizi riscaldamento.	3.100,00	2.818,18	281,82

Per quanto riguarda il conto 3101107 Riscaldamento si è cercato di tenere conto del prevedibile aumento del costo dell'energia.

Voce B4 Ammortamenti e costi capitalizzati

Al momento gli importi previsti sono stati ipotizzati uguali all'anno 2022.

Voce B5 Accantonamenti

L'importo stimato per il 2024 è pari a 1.119.000 euro mentre l'importo del consuntivo 2022 era stato pari a 1.287.000 euro. Si riporta qui di seguito il dettaglio:



CONTO_COD	CONTO_DESC	IMPORTO_PREV 2024 v.0 (A)	IMPORTO_CE Consuntivo v00 2022 (B)	Delta_(A- B)
B5	Accantonamenti	1.119,04	1.287,51	-168,46
BA2710	Accantonamenti per cause civili e oneri processuali	100,00	0,00	100,00
3101612	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	100,00	0,00	100,00
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0,00	0,00	0,00
3101613	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0,00	0,00	0,00
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0,00	0,00	0,00
3101620	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato-RSA	0,00	0,00	0,00
3101626	Accantonamenti per oneri assistenza ospedaliera da strutture private accreditate	0,00	0,00	0,00
3101627	Accantonamenti per oneri assistenza specialistica da strutture private accreditate	0,00	0,00	0,00
3101628	Accantonamenti per oneri assistenza ospedaliera da IRCCS e Ospedali Classificati(ex-Accantonamenti per oneri assistenza ospedaliera da presidi classificati ex art.41-43 L.833/1978)	0,00	0,00	0,00
3101629	Accantonamenti per oneri assistenza specialistica da strutture private accreditate da IRCCS e Ospedali Classificati(ex-Accantonamenti per oneri assistenza specialistica da strutture private accreditate da presidi classificati ex art.41-43 L.833/1978	0,00	0,00	0,00
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00	0,00	0,00
3101621	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0,00	0,00	0,00
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
3101601	Accantonamenti per rischi (vedere conto 2.65.02.01)	0,00	0,00	0,00
3101631	Altri accantonamenti per interessi di mora	0,00	0,00	0,00
3101633	Accantonamenti per franchigia assicurativa	0,00	0,00	0,00
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	8,18	5,49	2,69
3101602	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	8,18	5,49	2,69
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	0,00	0,00	0,00
3101614	Accantonamenti per interessi di mora	0,00	0,00	0,00



BA2840	Accantonamenti per rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0,00	0,00	0,00
3101606	Accantonamento per oneri pregressi rinnovo convenzioni medicina di base	0,00	0,00	0,00
BA2850	Accantonamenti per rinnovi convenzioni Medici Sumai	4,78	4,78	0,00
3101619	Acc. Rinnovi convenzioni SUMAI	4,78	4,78	0,00
BA2860	Accantonamenti per rinnovi contrattuali: dirigenza medica	805,38	805,38	0,00
3101615	Accantonamenti rinnovi contratt.: dirigenza sanitaria medica(ex-Acc. Rinnovi contratt.- dirigenza medica)	805,38	805,38	0,00
BA2870	Accantonamenti per rinnovi contrattuali: dirigenza non medica	100,70	100,70	0,00
3101616	Accantonamenti rinnovi contratt.: dirigenza sanitaria non medica(ex-Acc. Rinnovi contratt.- dirigenza non medica, sanit.amm.tecn.professionale)	100,70	100,70	0,00
3101646	Accantonamenti rinnovi contratt.: dirigenza non sanitaria (professionale)	0,00	0,00	0,00
3101647	Accantonamenti rinnovi contratt.: dirigenza non sanitaria (tecnica)	0,00	0,00	0,00
3101648	Accantonamenti rinnovi contratt.: dirigenza non sanitaria (amministrativa)	0,00	0,00	0,00
BA2880	Accantonamenti per rinnovi contrattuali: comparto	0,00	338,81	-338,81
3101617	Acc. Rinnovi contratt.- comparto	0,00	338,81	-338,81
BA2890	Altri accantonamenti	100,00	32,34	67,66
3101604	Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
3101607	Accantonamento per trattamento fine rapporto (per memoria)	0,00	0,00	0,00
3101630	Altri accantonamenti oneri GSA per progetti aziendali di investimento da assegnare	0,00	0,00	0,00
3101634	Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	100,00	32,34	67,66
3101635	Acc. per Fondi integrativi pensione	0,00	0,00	0,00
3101636	Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0,00	0,00	0,00
3101684	Accantonamento incentivi funzioni tecniche art. 45 D.lgs. 36/2023	0,00	0,00	0,00

Come si può osservare l'importo più consistente previsto per il 2024 è costituito dagli accantonamenti per il personale dipendente.

Voce F Componenti finanziarie e straordinarie

- La voce è sostanzialmente stata stimata lievemente inferiore al consuntivo 2022, l'importo della voce Oneri fiscali si riferisce principalmente all'IRAP.



CONSIDERAZIONI

L'Azienda presenta per il 2024 un Bilancio preventivo provvisorio tecnico in funzione:

- delle quote provvisoriamente indicate dalla Regione con note num. prot. 00010251 del 10/11/2023 e 13401 del 18/12/2023;
- dell'incremento produttivo ipotizzato;
- dei vincoli economici richiesti e necessari per un'attenta gestione aziendale.

Le manovre di efficientamento 2024, necessarie per adeguare l'operatività ad una corretta gestione delle risorse, scaturiscono dall'analisi dei risultati aziendali/regionali, raggiunti e di quelli ancora da sviluppare e rendere concreti, che hanno caratterizzato gli anni 2022-2023, tra i quali:

- obiettivi di governo regionale/aziendali;
- normativa vigente, e indicazioni pervenute dalla Regione e/o dai Ministeri competenti;
- sostenibilità economico-finanziaria del sistema aziendale.

A riguardo, di seguito si riportano le azioni aziendali identificate secondo due principali direttrici di intervento:

- interventi di razionalizzazione dei fattori produttivi intesi come l'insieme delle azioni da mettere in atto per riorganizzare i processi produttivi aziendali che sottostanno all'erogazione delle singole tipologie di prestazioni sanitarie di tipo diagnostico, terapeutico medico – chirurgico, riabilitativo e sociosanitario, ivi comprese le azioni di LEAN Management;
- interventi di sistema: intesi come l'insieme delle manovre strutturali che mirano a consolidare il cambiamento del sistema promuovendone lo sviluppo in termini di riqualificazione dell'offerta sanitaria. Tali interventi devono essere ideati e attuati in coerenza con quanto definito dalla programmazione regionale sanitaria vigente.
- Interventi di investimento: intesi come l'insieme delle strutture/tecnologie da acquisire atte ad incrementare i fattori produttivi con particolare riguardo all'area interventistica

Le manovre di efficientamento 2024 agiscono sia per quanto riguarda il contenimento e la razionalizzazione dei costi, sia per l'ottimizzazione dei ricavi, sia per migliorare la qualità e l'efficacia del servizio fornito. Nello specifico riguarderanno:

Interventi di razionalizzazione dei fattori produttivi

- Contenimento della spesa farmaceutica ospedaliera
- Aumento della distribuzione diretta
- Contenimento della spesa per dispositivi medici
- Razionalizzazione dei contratti di manutenzione
- Adozione delle procedure Lean

Interventi di sistema

- Aumento della produzione relativamente all'attività di ricovero e a quella specialistica ambulatoriale.
- Miglioramento dell'offerta di prestazioni di specialistica ambulatoriale.



- Monitoraggio continuo dei parametri del PNE per il miglioramento qualitativo dell'offerta
- Miglioramento dei tempi di attesa delle prestazioni ambulatoriali.
- Piena attuazione alle manovre sinergiche con le ASL del territorio.

Di seguito si elencano le principali azioni che verranno perseguite nel corso dell'anno 2024 per contribuire all'efficientamento complessivo dei costi e al miglioramento dell'offerta e della qualità della cura:

Contenimento della spesa farmaceutica ospedaliera

Descrizione Azione: assegnazione dei budget di spesa per farmaci a tutte le strutture ospedaliere in coerenza con l'attività da programmare per il 2024, sia di ricovero che ambulatoriale.

Risulta pertanto fondamentale calibrare la spesa farmaceutica ospedaliera di ogni struttura in funzione dell'evoluzione dell'attività programmata e mantenerne uno stretto monitoraggio. A parità di attività, non considerando l'impatto dei farmaci onco-ematologici (innovativi), l'impegno è quello di definire un budget in contenimento agendo su più versanti:

- mantenendo l'estrema attenzione all'uso del farmaco e condividendo con le strutture aziendali le azioni indicate dal Settore Farmaceutico regionale;
- aderendo alle convenzioni SCR o Consip;
- mantenendo costantemente aggiornato il prontuario aziendale per consentire la scelta del prodotto più idoneo in termini di efficacia clinica/ costo.

Farmaci ad alto costo

Descrizione Azione: l'Azienda potenzierà le azioni al fine di monitorare in modo stringente la spesa dei farmaci ad alto costo.

Essendo sede di tutti i livelli dell'organizzazione formativa (Corsi di Laurea in professioni sanitarie, Corso di Laurea in Medicina e Chirurgia, Scuole di Specializzazione, Dottorati di Ricerca, Formazione continua degli operatori sanitari successiva all'abilitazione professionale) l'Azienda promuove con ogni mezzo l'attività di sperimentazione clinica dei farmaci, favorendo altresì il reimpiego dei proventi derivanti dalle sperimentazioni nella stessa attività di sperimentazione.

L'impegno è quello di contenere l'incremento della spesa farmaceutica rispetto ad un trend in crescita, verificabile a livello nazionale, per aziende simili in quanto centro di riferimento per patologie ad alto impatto farmacologico.

Contenimento spesa dispositivi medici

Descrizione Azione: contenimento dell'uso dei dispositivi medici con assegnazioni di specifici obiettivi di budget e monitoraggio mensile. L'attività ad elevata specializzazione svolta dall'AOU ha un consistente impatto nel consumo di dispositivi medici. Ciò non impedisce che un attento monitoraggio dell'uso dei dispositivi ad alto costo possa contenere e, possibilmente, anche ridurre l'impatto di tale spesa di specifiche categorie di dispositivi, in particolare per l'emodinamica e la robotica. A parità di attività, l'impegno è quello di definire un budget in contenimento agendo su più versanti:



- estrema attenzione all'uso dei dispositivi medici da parte di tutte le strutture, in casi specifici anche assegnando budget per prestazione;
- potenziamento del ruolo delle commissioni che risultano fondamentali per il contenimento della spesa dei dispositivi medici. Le commissioni saranno preposte alla validazione all'uso di particolari prodotti valutando di volta in volta il corretto rapporto di efficacia e di economicità;
- monitoraggio dell'uso dei dispositivi medici anche con benchmarking con altre aziende ospedaliere - Quanto su esposto può essere confortato e rafforzato dal confronto sui costi sostenuti in situazioni analoghe da Aziende Ospedaliere simili per dimensionamento e per attività.
- adesione alle gare Consip, SCR o se necessario per il tramite di gare di Area Omogenea;
- responsabilizzazione, a livello di assegnazione di obiettivi di budget, dei coordinatori infermieristici sull'uso del materiale di valenza assistenziale e alberghiera.

Le manovre di efficientamento consentiranno di contenere il maggior uso di dispositivi medici necessario per aumentare la produzione.

Razionalizzazione dei contratti di servizio

Descrizione Azione: in ossequio alle recenti direttive regionali è prevista un'attenta revisione dei contratti di servizio.

Adozione delle procedure Lean

Descrizione Azione: miglioramento della qualità dei processi organizzativi primari e secondari ed incremento della produttività tramite la riduzione degli sprechi con particolare riguardo al miglioramento continuo e coinvolgimento/responsabilizzazione del personale di struttura mediante nuovi modelli decisionali.

Aumento della produzione (ricovero e specialistica)

Descrizione Azione: si ribadisce quanto indicato in precedenza nel presente documento sulla necessità di un ulteriore impulso produttivo da attuare nel 2024 al fine rinforzare per l'AOU il ruolo di ospedale universitario di riferimento.

Monitoraggio continuo dei parametri del PNE per il miglioramento qualitativo dell'offerta

Descrizione Azione: il Programma Nazionale Esiti (PNE) sviluppa nel Servizio Sanitario italiano la valutazione degli esiti degli interventi sanitari, che può essere definita come: *Stima, con disegni di studio osservazionali (non sperimentali), dell'occorrenza degli esiti di interventi/trattamenti sanitari*. Gli obiettivi principali di PNE sono:

- valutazione osservazionale dell'efficacia "teorica" (efficacy) di interventi sanitari per i quali non sono possibili/disponibili valutazioni sperimentali (RCT);
- valutazione di nuovi trattamenti/tecnologie per i quali non sono possibili studi sperimentali;
- valutazione osservazionale dell'efficacia "operativa" (effectiveness) di interventi sanitari per i quali sono disponibili valutazioni sperimentali di efficacia;
- valutazione della differenza tra l'efficacia dei trattamenti stimata in condizioni sperimentali rispetto a quella osservata nel "mondo reale" dei servizi ed il relativo impatto;



- valutazione comparativa tra soggetti erogatori e/o tra professionisti con applicazioni possibili in termini di accreditamento, remunerazione, informazione dei cittadini/utenti, con pubblicazione dei risultati di esito di tutte le strutture per "empowerment" dei cittadini e delle loro associazioni nella scelta e nella valutazione dei servizi;
- valutazione comparativa tra gruppi di popolazione (per livello socioeconomico, per residenza, ecc.) soprattutto per programmi di valutazione e promozione dell'equità;
- individuazione dei fattori dei processi assistenziali che determinano esiti; ad esempio: stimare quali volumi minimi di attività sono associati ad esiti migliori delle cure e usare i volumi minimi come criterio di accreditamento;
- auditing interno ed esterno.

Il PNE sta crescendo di importanza e sempre più inciderà nelle scelte di programmazione sanitaria nazionale e regionale. Pertanto, l'attenzione al rispetto degli indicatori del PNE costituirà anche nel 2024, come già per l'anno precedente, obiettivo primario di tutte le strutture dell'AOU.

Miglioramento dei tempi di attesa delle prestazioni ambulatoriali

Descrizione Azione: per rispondere alla richiesta di prestazioni sanitarie ambulatoriali e di diagnostica strumentale, garantendo i tempi massimi di attesa secondo i codici di priorità indicati sulla prescrizione medica, si rende necessario intervenire ulteriormente sulla propria organizzazione aziendale al fine di assicurare le prestazioni individuate entro gli standard richiesti a livello regionale e nazionale. L'AOU rappresenta un punto di erogazione del territorio dell'ASL TO3 con cui deve proseguire nelle azioni sinergiche, già avviate negli anni precedenti, salvaguardando le sue peculiarità, in particolare:

- 1) l'essere ospedale di riferimento per le patologie di maggiore complessità per cui fornire prioritariamente prestazioni di secondo livello;
- 2) garantire le urgenze con il Pronto Soccorso e la totalità degli ambulatori;
- 3) proseguire nel miglioramento dell'appropriatezza prescrittiva.

Azioni di miglioramento organizzativo e funzionale

Descrizione Azione: si intende proseguire anche nel 2024 le azioni che hanno già trovato riscontro in anni precedenti. Precisamente:

1. Efficientamento dell'uso delle apparecchiature diagnostiche ad alto costo - Alcune apparecchiature diagnostiche ad alto costo potrebbero essere maggiormente utilizzate se fosse disponibile un numero adeguato di personale medico e tecnico. Valutando forme di remunerazione alternativa o integrativa o rivedendo e ridisegnando l'attuale organizzazione si può procedere ad un maggiore utilizzo orario delle apparecchiature con incremento produttivo e contestuale abbattimento dei costi fissi di gestione.
2. Progetto di revisione dell'organizzazione delle sale operatorie e loro efficientamento - Anche per le sale operatorie è prevista una revisione organizzativa del personale e della turnistica del comparto e dei dirigenti medici in modo da ottenerne l'ottimale utilizzo, in un corretto rapporto costo-benefici.
3. Proseguimento delle azioni sull'appropriatezza prescrittiva presso tutti i prescrittori interni ai fini della diminuzione della diagnostica radiologica e di laboratorio - Proseguirà anche nel 2024 l'attività congiunta con l'ASL TO3 di monitoraggio dell'appropriatezza prescrittiva, anche con azioni di formazione e informazione ai medici ospedalieri e del territorio. In



particolare da parte dell'AOU proseguirà il monitoraggio delle lettere di dimissione da ricovero e di una congrua percentuale di consigli ambulatoriali ai fini del controllo della prescrizione diagnostica e anche farmaceutica.



CONTO ECONOMICO Confronto Preventivo 2024-Consuntivo 2022

CONTO_COD	CONTO_DESC	IMPORTO_PREV 2024 v.0 (A)	IMPORTO_CE Consuntivo v00 2022 (B)	Delta_(A- B)
A1.1	Contributi F.S.R. indistinto	60.202,15	62.221,33	-2.019,18
A1.2	Contributi F.S.R. vincolato	6.736,53	7.029,86	-293,33
A1	Contributi F.S.R.	66.938,68	69.251,20	-2.312,52
A2.1	Saldo mobilità in compensazione infra	112.458,76	107.442,75	5.016,01
A2.2	Saldo mobilità non in compensazione infra	850,82	1.324,79	-473,97
A2.3	Saldo mobilità in compensazione extra	4.484,68	3.687,69	796,99
A2.4	Saldo mobilità non in compensazione extra	-55,00	-4,96	-50,04
A2.5	Saldo infragruppo regionale	-3.832,80	-3.253,76	-579,04
A2.6	Saldo mobilità internazionale	0,00	0,00	0,00
A2	Saldo Mobilità	113.906,46	109.196,51	4.709,95
A3.1a	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Ministero	0,00	0,00	0,00
A3.1b	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Regione o Provincia Autonoma	0,00	269,57	-269,57
A3.1c	Ulteriori Trasferimenti Pubblici - Altro	0,00	252,35	-252,35
A3.1	Ulteriori Trasferimenti Pubblici	0,00	521,92	-521,92
A3.2	Ticket	1.844,84	1.618,92	225,93
A3.3	Altre Entrate Proprie	2.142,42	3.883,73	-1.741,31
A3	Entrate Proprie	3.987,26	6.024,57	-2.037,30
A4.1	Ricavi Intramoenia	7.905,59	7.905,59	0,00
A4.2	Costi Intramoenia	6.448,19	6.538,19	-90,00
A4	Saldo Intramoenia	1.457,40	1.367,40	90,00
A5.1	Rettifica contributi F.S.R. per destinazione ad investimenti	0,00	-864,88	864,88
A5.2	Rettifica ulteriori Trasferimenti Pubblici per destinazione ad investimenti	0,00	0,00	0,00



A5	Rettifica Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0,00	-864,88	864,88
A6.1	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	435,86	230,37	205,48
A6.2	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizio in corso	0,00	1.874,16	-1.874,16
A6	Saldo per quote inutilizzate contributi vincolati	435,86	-1.643,79	2.079,64
A	Totale Ricavi Netti	186.725,65	183.331,01	3.394,65
B1.1a	Personale Sanitario - Dipendente	59.569,53	58.654,87	914,66
B1.1b	Personale Non Sanitario - Dipendente	1.900,00	1.971,05	-71,05
B1.1	Personale Sanitario	61.469,53	60.625,92	843,61
B1.2a	Personale Non Sanitario - Dipendente	18.659,27	17.985,62	673,64
B1.2b	Personale Non Sanitario - Non Dipendente	90,00	100,19	-10,19
B1.2	Personale Non Sanitario	18.749,27	18.085,81	663,46
B1	Personale	80.218,80	78.711,73	1.507,07
B2	Prodotti Farmaceutici ed Emoderivati	43.177,00	42.953,07	223,93
B3.1	Altri Beni Sanitari	21.341,13	21.908,09	-566,96
B3.2	Beni Non Sanitari	1.591,78	1.310,58	281,20
B3.3a.1	Pulizia, Riscaldamento e Smaltimento rifiuti	6.273,45	5.662,50	610,95
B3.3a.2	Manutenzioni e riparazioni	7.075,04	5.870,43	1.204,62
B3.3a.3	Altri servizi appaltati	1.583,08	1.148,61	434,47
B3.3a	Servizi Appalti	14.931,58	12.681,54	2.250,04
B3.3b	Servizi Utenze	3.951,21	4.169,45	-218,25
B3.3c	Consulenze	1.161,75	1.152,24	9,51
B3.3d	Rimborsi, Assegni e Contributi	13,59	257,86	-244,27
B3.3e	Premi di assicurazione	1.696,27	1.638,31	57,95



B3.3f	Altri Servizi Sanitari e Non	6.849,90	4.889,29	1.960,60
B3.3g	Godimento Beni di Terzi	3.975,59	3.941,17	34,42
B3.3	Servizi	32.579,87	28.729,87	3.850,01
B3	Altri Beni e Servizi	55.512,79	51.948,54	3.564,25
B4.1	Ammortamenti e Sterilizzazioni	382,17	389,13	-6,96
B4.2	Costi Sostenuti in Economia	0,00	-6,96	6,96
B4	Ammortamenti e Costi Capitalizzati	382,17	382,17	0,00
B5	Accantonamenti	1.119,04	1.287,51	-168,46
B6	Variazione Rimanenze	0,00	804,74	-804,74
B	Totale Costi Interni	180.409,79	176.087,76	4.322,04
C1	Medicina Di Base	0,00	0,00	0,00
C2	Farmaceutica Convenzionata	0,00	0,00	0,00
C3.1	Prestazioni da Privato - Ospedaliera	0,00	0,00	0,00
C3.2a	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale (assistenza specialistica)	0,00	0,00	0,00
C3.2b	Prestazioni da Sumaisti	65,00	94,00	-29,00
C3.2	Prestazioni da Privato - Ambulatoriale	65,00	94,00	-29,00
C3.3	Prestazioni da Privato - Riabilitazione Extra Ospedaliera	520,00	509,15	10,85
C3.4a	Trasporti Sanitari Da Privato	500,00	435,84	64,16
C3.4b	Assistenza Integrativa e Protesica da Privato	0,00	0,00	0,00
C3.4c.1	Assistenza Psichiatrica Residenziale e Semiresidenziale da Privato	0,00	0,00	0,00
C3.4c.2	Distribuzione di Farmaci e File F da Privato	0,00	0,00	0,00
C3.4c	Prestazioni da Privato - Altro	0,00	0,00	0,00
C3.4c.3	Assistenza Termale da Privato	0,00	0,00	0,00
C3.4c.4	Prestazioni Socio-Sanitarie da Privato	0,00	0,00	0,00



C3.4	Altre Prestazioni da Privato	500,00	435,84	64,16
C3	Prestazioni da Privato	1.085,00	1.038,99	46,01
C	Totale Costi Esterni	1.085,00	1.038,99	46,01
D	Totale Costi Operativi (B+C)	181.494,79	177.126,75	4.368,05
E	Margine Operativo (A-D)	5.230,86	6.204,26	-973,40
F1	Svalutazione Immobilizzazioni, Crediti, Rivalutazioni e Svalutazioni Finanziarie	200,00	300,00	-100,00
F2	Saldo Gestione Finanziaria	43,90	69,59	-25,69
F3	Oneri Fiscali	6.065,90	5.969,21	96,69
F4.1	Componenti Straordinarie Attive	1.105,00	1.099,30	5,70
F4.2	Componenti Straordinarie Passive	26,06	859,13	-833,07
F4	Saldo Gestione Straordinaria	-1.078,94	-240,17	-838,77
F	Totale Componenti Finanziarie e Straordinarie	5.230,86	6.098,63	-867,77
G	Risultato Economico (E-F)	0,00	105,63	-105,63
H	Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0,00	0,00	0,00
I	Risultato Economico con risorse aggiuntive LEA (G+H)	0,00	105,63	-105,63



PIANO INVESTIMENTI 2024

APPARECCHIATURE SANITARIE		IMPORTO
Incremento strumentazione EBUS	Pneumologia Interventistica	150.000,00
N. 28 defibrillatori AED non più manutenibili	Reparti vari	70.000,00
Centrifuga refrigerata per sacche	Trasfusionale	80.000,00
Microscopio oculistico e altre apparecchiature per allestimento sala CAC	Dip.to Chirurgico	180.000,00
Colonna per videondoscopia per ORL e relativi strumenti	ORL	150.000,00
Portatili radiologici digitali per scopia (archi a C)	Urologia/Pneumologia Int.	200.000,00
n. 5 ecotomografi multidisciplinari per sostituzione o potenziamento dotazioni	Ginecologia/Dialisi/Geriatria/Chirurgia/Neurologia	200.000,00
Sistemi ecografici ultraportatili	PIC team / DEA / Ria	60.000,00
Manichini per addestramento	Centro di formazione	60.000,00
Sostituzioni e acquisti urgenti non programmabili di piccole apparecchiature	Reparti vari	200.000,00
Subtotale		1.350.000,00

ARREDI E ATTREZZATURE ECONOMICI		IMPORTO
Attrezzature da cucina	Cucina	100.000,00
Arredi per allestimento cantieri in corso o di prossima attivazione, non ricompresi nei rispettivi quadri economici	Reparti vari	150.000,00
Sostituzioni e acquisti urgenti non programmabili di arredi sanitari e da ufficio e attrezzature economici	Reparti vari	100.000,00
Subtotale arredi		350.000,00

ATTREZZATURE INFORMATICHE	IMPORTO
---------------------------	---------



Rifacimento Sala Convegni	Direzione Generale	113.500,00
Consip VDS2	Direzione Generale	175.856,90
Consip VDS2 parcheggi	Direzione Generale	100.000,00
A/V per CLI	CLI	61.000,00
Software per la Nefrologia	Nefrologia	73.200,00
Libera Professione	SAAS	42.700,00
Areas GPP Areas Pay CassaPay	SAAS	65.880,00
Modulo Solleciti	SAAS	48.800,00
Modulo + installazione	SAAS	180.000,00
Modulo+Integrazioni	SAAS	60.000,00
Modulo + installzione	SAAS	112.000,00
Gestione Unificata delle Identità	Interna	50.000,00
iMaster	Interna	122.000,00
Storage	Interna	550.000,00
Licenze server per infrastruttura virtuale	Interna	148.840,00
SQL e NAS/Storage 40TB	Interna	70.000,00
Consip RETI LAN 8 Cablaggio 300 pdl	Interna	146.400,00
Licenze Office	Interna	25.132,00
portatili e tablet	Interna	35.000,00
Subtotale attrezzature informatiche		2.180.308,90

LAVORI	IMPORTO
Arredi per Centro Trapianti	122.000,00
Integrazione per Variante Ascensori Pad. 2	35.000,00
Adeguamento rete idrica (1° lotto)	500.000,00
Sostituzione serramenti (1° lotto)	240.000,00
Viabilità (segnaletica orrizzontale e verticale) 1° lotto	250.000,00



Spostamento lavaggio stoviglie da piano 1° a piano -1		350.000,00
Consolidamento e ripristino facciate e cornicioni Pad. 1		200.000,00
Consolidamento e ripristino facciate e cornicioni Pad. 3		200.000,00
Ripristino asfalto strade e parcheggi 1° lotto		150.000,00
Ripristino pavimentazioni e pareti gallerie piano -1 (lotto 1)		200.000,00
Ripristino pavimenti in resina gallerie piano T (lotto 1)		50.000,00
Tinteggiatura gallerie piano T (lotto 1)		100.000,00
Fornitura e posa in opera di condizionatori (Umanizzazione reparti)		80.000,00
Subtotale lavori		2.477.000,00

TOTALE GENERALE	6.357.308,90
------------------------	---------------------

Il Commissario
Dott. Davide MINNITI



Struttura Affari Generali
Relazione di Pubblicazione

Delibera N. 443 del 29/12/2023

Oggetto: ADOZIONE BILANCIO PREVENTIVO PROVVISORIO TECNICO ESERCIZIO 2024..

La su estesa deliberazione viene oggi pubblicata all'Albo Pretorio per quindici giorni consecutivi sul sito informatico dell'AOU San Luigi Gonzaga.

04/01/2024

Sottoscritta dal funzionario incaricato
(TORRE MICHELE)