

MINISTERO DELLA SANITA'

Direzione Generale della Programmazione sanitaria, dei livelli di assistenza e dei principi etici di sistema

Direzione Generale del Sistema Informativo

CE
**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	030
U.S.L./AZ. OSP.	701
OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	Preventivo 2024
Verbale Collegio Sindacale (S/N)	
	N

(valori in Euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
		A) Valore della produzione	
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	282,530,650
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	274,874,099
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	269,149,809
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	244,904,390
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	-
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	24,245,419
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	24,245,419
	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	5,724,290
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	7,656,551
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-
	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
	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	-
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	6,560,695
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	6,560,695
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	1,095,856
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	1,095,856
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-
	AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art. 79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	282,060
	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	57,260
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	224,800
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	426,907,673
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	390,512,606
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	359,317,901

R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	167,705,133
R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	54,386,660
R	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	7,578,675
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	9,830,759
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	106,467,312
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
R	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-
R	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-
R	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-
R	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	4,817,831
R	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	8,531,531
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	143,496
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	31,051,209
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	22,064,521
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	2,856,494
S	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	476,900
SS	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	32,288
S	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	5,241,853
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-
SS	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-
SS	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
S	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	379,153
SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-
SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	379,153
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-
R	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-
SS	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	17,845,673
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	18,549,394
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	2,032,683
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	11,972,167
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	2,632,775
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	1,504,799
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	406,970
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	3,363,080
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	7,091
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	79,446
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	79,446
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	869,165
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	80,192

R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	788,973
R	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	62,414
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	35,994
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	26,420
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2,344,964
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-
	AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	2,344,964
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	6,072,160
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	5,933,112
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	139,048
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	32,807,338
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	453,057
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	22,702,754
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	5,644,547
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	124,633
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	2,314,363
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1,567,984
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	7,820,064
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	3,523,740
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	2,805,176
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1,491,148
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	759,783,025
		B) Costi della produzione	
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	241,483,057
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	226,964,562
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	127,967,161
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	126,576,708
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1,019,367
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	43,900
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	327,186
R	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	327,186
S	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	8,675,364
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	6,034,896
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	2,640,468
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	84,371,071
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	66,694,970
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	5,138,752
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	12,537,349
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	2,221,011
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	644,822
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	1,352,463
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1,732,670
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-
R	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-
R	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-
R	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
R	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-
R	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
R	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-

	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	14,518,495
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	95,635
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	228,921
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	12,629,468
	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	641,352
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	879,836
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	43,283
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	138,631,735
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	66,712,178
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	14,973,328
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	14,973,328
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	12,597,123
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	2,376,205
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1,673,722
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
R	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	-
S	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	1,673,722
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	-
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-
	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-
	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-
	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-
	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	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)	-
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	1,861,188
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	1,861,188
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	11,199,353
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	11,199,353
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-

	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intra-regionale)	-
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intra-regionale)	-
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	4,337,480
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	4,337,480
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intra-regionale	-
R	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
R	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-
S	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intra-regionale)	-
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	-
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intra-moenia)	13,372,166
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area ospedaliera	1,472,350
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area specialistica	9,248,568
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Area sanità pubblica	-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	2,651,248
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Altro	-
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intra-moenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	602,545
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	568,545
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	34,000
R	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	9,807,070
R	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	19,890
	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	-
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	9,787,180
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	7,284,180
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	-
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	1,295,000
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	1,208,000
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	-
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando	-

R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	-
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	8,885,326
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	137,098
	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	280,000
SS	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	8,468,228
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-
R	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-
SS	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	71,919,557
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	70,834,659
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2,810,338
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	12,435,997
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	9,578,555
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	3,074,225
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	6,504,330
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	16,968,525
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2,010,652
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	344,700
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1,442,693
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	2,625,763
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	2,866,700
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	2,545,612
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	321,088
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	19,750,736
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	147,149
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	19,603,587
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	561,861
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	475,283
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	262,483
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	212,800
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	-
	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.	-
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	86,578
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	86,578
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	523,037
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	523,037
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	23,237,709
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4,978,883
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	5,307,941
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	8,034,578
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	4,856,705
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	59,602
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	24,176,981
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	300,899
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	12,672,330
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	11,876,601

	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	795,729
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	11,203,752
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA2080	Totale Costo del personale	260,182,761
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	204,531,494
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	96,217,478
	BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	88,047,366
	BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	84,931,815
	BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	3,115,551
	BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
	BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	8,170,112
	BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	7,582,173
	BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	587,939
	BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
	BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	108,314,016
	BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	106,450,124
	BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	1,863,892
	BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
	BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	576,043
	BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	439,005
	BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	433,223
	BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	5,782
	BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
	BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	137,038
	BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	137,038
	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	-
	BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	33,164,142
	BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	548,719
	BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	386,334
	BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	162,385
	BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-
	BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	32,615,423
	BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	32,198,192
	BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	417,231
	BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
	BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	21,911,082
	BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1,254,587
	BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1,152,498
	BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	102,089
	BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
	BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	20,656,495
	BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	20,365,424
	BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	291,071
	BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
	BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	6,889,331
	BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1,371,006
	BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-
	BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	5,518,325
	BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	779,726
	BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	4,738,599
R	BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-
	BA2560	Totale Ammortamenti	41,889,675
	BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	446,154
	BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	41,443,521
	BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	28,129,478
	BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	184,762
	BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	27,944,716
	BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	13,314,043
	BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
	BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-
	BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-
	BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-

BA2670	B.13.A) <i>Variazione rimanenze sanitarie</i>	-
BA2671	B.13.A.1) <i>Prodotti farmaceutici ed emoderivati</i>	-
BA2672	B.13.A.2) <i>Sangue ed emocomponenti</i>	-
BA2673	B.13.A.3) <i>Dispositivi medici</i>	-
BA2674	B.13.A.4) <i>Prodotti dietetici</i>	-
BA2675	B.13.A.5) <i>Materiali per la profilassi (vaccini)</i>	-
BA2676	B.13.A.6) <i>Prodotti chimici</i>	-
BA2677	B.13.A.7) <i>Materiali e prodotti per uso veterinario</i>	-
BA2678	B.13.A.8) <i>Altri beni e prodotti sanitari</i>	-
BA2680	B.13.B) <i>Variazione rimanenze non sanitarie</i>	-
BA2681	B.13.B.1) <i>Prodotti alimentari</i>	-
BA2682	B.13.B.2) <i>Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere</i>	-
BA2683	B.13.B.3) <i>Combustibili, carburanti e lubrificanti</i>	-
BA2684	B.13.B.4) <i>Supporti informatici e cancelleria</i>	-
BA2685	B.13.B.5) <i>Materiale per la manutenzione</i>	-
BA2686	B.13.B.6) <i>Altri beni e prodotti non sanitari</i>	-
BA2690	B.14) <i>Accantonamenti dell'esercizio</i>	3,765,506
BA2700	B.14.A) <i>Accantonamenti per rischi</i>	1,685,981
BA2710	B.14.A.1) <i>Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali</i>	-
BA2720	B.14.A.2) <i>Accantonamenti per contenzioso personale dipendente</i>	-
BA2730	B.14.A.3) <i>Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato</i>	-
BA2740	B.14.A.4) <i>Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)</i>	-
BA2741	B.14.A.5) <i>Accantonamenti per franchigia assicurativa</i>	1,685,981
BA2750	B.14.A.6) <i>Altri accantonamenti per rischi</i>	-
BA2751	B.14.A.7) <i>Altri accantonamenti per interessi di mora</i>	-
BA2760	B.14.B) <i>Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</i>	125,363
BA2770	B.14.C) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati</i>	-
BA2771	B.14.C.1) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato</i>	-
BA2780	B.14.C.2) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato</i>	-
BA2790	B.14.C.3) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati</i>	-
BA2800	B.14.C.4) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca</i>	-
BA2810	B.14.C.5) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati</i>	-
BA2811	B.14.C.6) <i>Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca</i>	-
BA2820	B.14.D) <i>Altri accantonamenti</i>	1,954,162
BA2840	B.14.D.1) <i>Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA</i>	-
BA2850	B.14.D.2) <i>Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai</i>	-
BA2860	B.14.D.3) <i>Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica</i>	-
BA2870	B.14.D.4) <i>Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica</i>	-
BA2880	B.14.D.5) <i>Acc. Rinnovi contratt.: comparto</i>	-
BA2881	B.14.D.6) <i>Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti</i>	-
BA2882	B.14.D.7) <i>Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili</i>	-
BA2883	B.14.D.8) <i>Acc. per Fondi integrativi pensione</i>	-
BA2884	B.14.D.9) <i>Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016</i>	432,807
BA2890	B.14.D.10) <i>Altri accantonamenti</i>	1,521,355
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	740,256,755
	C) <i>Proventi e oneri finanziari</i>	
CA0010	C.1) <i>Interessi attivi</i>	-
CA0020	C.1.A) <i>Interessi attivi su c/tesoreria unica</i>	-
CA0030	C.1.B) <i>Interessi attivi su c/c postali e bancari</i>	-
CA0040	C.1.C) <i>Altri interessi attivi</i>	-
CA0050	C.2) <i>Altri proventi</i>	-
CA0060	C.2.A) <i>Proventi da partecipazioni</i>	-
CA0070	C.2.B) <i>Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>	-
CA0080	C.2.C) <i>Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni</i>	-
CA0090	C.2.D) <i>Altri proventi finanziari diversi dai precedenti</i>	-
CA0100	C.2.E) <i>Utili su cambi</i>	-
CA0110	C.3) <i>Interessi passivi</i>	-
CA0120	C.3.A) <i>Interessi passivi su anticipazioni di cassa</i>	-
CA0130	C.3.B) <i>Interessi passivi su mutui</i>	-
CA0140	C.3.C) <i>Altri interessi passivi</i>	-
CA0150	C.4) <i>Altri oneri</i>	-
CA0160	C.4.A) <i>Altri oneri finanziari</i>	-
CA0170	C.4.B) <i>Perdite su cambi</i>	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-
	D) <i> Rettifiche di valore di attività finanziarie</i>	
DA0010	D.1) <i>Rivalutazioni</i>	-

	DA0020	D.2) Svalutazioni	
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
		E) Proventi e oneri straordinari	
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	-
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	-
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-
R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	-
S	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-
	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	-
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	-
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	-
	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-
R	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-
S	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-
	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-
	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	-
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	19,526,270
		Y) Imposte e tasse	

YA0010	Y.1) IRAP	19,142,752
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	17,181,935
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	672,437
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1,288,380
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-
YA0060	Y.2) IRES	383,518
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	383,518
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	19,526,270
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-

RL S.C.R.I.B.A.



NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA

BILANCIO PREVENTIVO 2024

Azienda SocioSanitaria Territoriale

Grande Ospedale Metropolitano Niguarda

Codice azienda:

701

Regione Lombardia



Sommario

1. Criteri generali	4
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2024	4
Gestione Sanitaria	5
3. Ricavi	5
ASSTIR01 – DRG	5
ASSTIR02 – FUNZIONI NON TARIFFATE.....	5
ASSTIR03 – AMBULATORIALE	5
ASSTIR04 – NEUROPSICHIATRIA	6
ASSTIR05 – SCREENING.....	6
ASSTIR06 – ENTRATE PROPRIE.....	7
ASSTIR07 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)	7
ASSTIR08 – PSICHIATRIA	7
ASSTIR09 – FILE F	8
ASSTIR10 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI.....	9
ASSTIR11 – ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche).....	10
ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche).....	10
ASSTIR13 – PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI	10
ASSTIR14 – CONTRIBUTO PSSR.....	10
ASSTIR15 – PRESTAZIONI SANITARIE	11
4. Costi	12
ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente	16
ASSTIC03 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP	19
ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti)	19
ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati).....	24
ASSTIC06 – ALTRI COSTI.....	25
ASSTIC07 – ACCANTONAMENTI DELL’ESERCIZIO.....	25
ASSTIC08 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI	25
Gestione Territoriale.....	25
ENTRATE PROPRIE.....	26



LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)	26
UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI.....	27
ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche).....	27
ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche).....	27
PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI	27
PERSONALE e IRAP personale dipendente	28
LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP	28
BENI E SERVIZI (netti).....	28
INTEGRATIVA E PROTESICA.....	30
AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati).....	30
ALTRI COSTI.....	30
ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO.....	30
ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI	30

RL S.C.R.L.B.A.



1. Criteri generali

Il Bilancio Preventivo economico 2024 è costituito dai documenti indicati nella nota di trasmissione.

Il Bilancio Preventivo economico 2024 è stato predisposto secondo le indicazioni contenute nel decreto regionale di assegnazione.

Il Bilancio Preventivo economico 2024 è stato predisposto in euro.

I valori iscritti nel Bilancio Preventivo economico 2024 si riferiscono ai dati formulati come stime da parte di Regione Lombardia: essi rappresentano le ipotesi di ricavo e di costo da adottare per la redazione del BPE.

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2024

Il Bilancio Preventivo economico annuale è lo strumento di programmazione finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Pertanto, sulla base di quanto disposto dall'art. 25 del DLgs 118/2011, si forniscono i criteri utilizzati per la redazione del documento previsionale, in coerenza con gli atti di programmazione regionale.

Le specifiche voci di ricavo e di costo sono allineate alle schede di dettaglio delle assegnazioni fornite da Regione Lombardia e formalizzate nel decreto di finanziamento.

Nella redazione del Bilancio Preventivo economico 2024 si è tenuto conto delle disposizioni di compilazione del BPE impartite da Regione Lombardia e indicate nel decreto stesso e in specifiche comunicazioni inerenti l'argomento.

In particolare il decreto ha determinato i valori a partire dal decreto di finanziamento del III CET 2023, applicando valori in scostamento rispetto ai dati del 2023. Tenuto conto delle modalità di assegnazione utilizzate da Regione, i valori indicati nel Preventivo 2024 adottano perciò i medesimi importi del III CET 2023 al netto degli appostamenti specifici indicati dalle schede di assegnazione regionali, al fine di presentare un rendiconto che risulti pienamente allineato alle assegnazioni regionali (coerentemente con i vincoli tecnici della piattaforma Scriba che impedisce la protocollazione di prospetti con valori difformi dall'assegnazione precaricata). Sul punto il dettato regionale specifica inoltre che *“il presente decreto fornisce i criteri di assegnazione e determina i conseguenti obiettivi economici in relazione alle risorse assegnate per ogni azienda sanitaria e che gli obiettivi economici costituiscono limiti di costo per i principali fattori produttivi da considerarsi quali vincoli gestionali che saranno oggetto di puntuale monitoraggio in corso d'anno”*.

Ne consegue una rappresentazione che non coincide con le stime aziendali formulate sulla base dei trend ipotizzabili per l'anno 2024 e descritti sia nella presente Nota Integrativa che nella Relazione del Direttore Generale che accompagna il BPE.

Per quanto indicato in esse, le risorse appostate nel decreto n. 20355/2023 dovranno necessariamente trovare aggiornamento in corso d'anno sulla base dell'andamento del fabbisogno reale di attività di cura e quindi di spesa per l'anno 2024, in coerenza con i trend rilevati e con i livelli di produzione erogati.



Gestione Sanitaria

3. Ricavi

ASSTIR01 – DRG

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il preventivo espone i valori coerentemente con gli importi indicati dal decreto di finanziamento, nel rispetto delle regole di compilazione. L'assegnazione regionale non rappresenta le stime di fabbisogno formulate dall'Azienda e non tiene conto dei trend stimabili di domanda di prestazioni di ricovero da parte dell'utenza. Nel decreto – fissando un livello corrispondente al finanziamento di Assestamento 2023 - è stato di fatto sottostimato l'andamento reale in quanto i flussi aggiornati per il 2023 (prossimi a 200 ml €) fanno prevedere una sovrapproduzione 2024 rispetto all'assegnazione nell'ordine di + 8,9 ml €.

Produzione	Assestamento 2023	Decreto 2024	Stima 2024	Delta Decreto vs Stima 2024
Ricoveri	189.769.654	189.769.654	198.657.800	- 8.888.146

Per quanto stimabile ad oggi pertanto l'assegnazione 2024 risulta significativamente inferiore al fabbisogno delle attività di ricovero, di conseguenza in corso d'anno si prevede un riallineamento dell'assegnazione all'andamento rilevato.

ASSTIR02 – FUNZIONI NON TARIFFATE

L'importo per l'esercizio 2024 è pari a € 24.245.419 corrispondente all'assegnazione del decreto nel rispetto delle regole di compilazione, uguale al valore al momento riconosciuto per il 2023.

ASSTIR03 – AMBULATORIALE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il preventivo espone i valori coerentemente con gli importi indicati dal decreto di finanziamento, nel rispetto delle regole di compilazione. L'assegnazione regionale non rappresenta le stime di fabbisogno formulate dall'Azienda e non tiene conto dei trend stimabili di domanda di prestazioni ambulatoriali da parte dell'utenza. Nel decreto – fissando un livello corrispondente al finanziamento di Assestamento 2023 - è stato di fatto sottostimato l'andamento reale in quanto i flussi aggiornati per il 2023 (nell'intorno di 70 ml €) fanno prevedere una sovrapproduzione 2024 rispetto all'assegnazione nell'ordine di + 7,0 ml €.



Produzione	Assestamento 2023	Decreto 2024	Stima 2024	Delta Decreto vs Stima 2024
Ambulatoriale	62.470.666	62.470.666	69.507.945	- 7.037.279

Per quanto stimabile ad oggi pertanto l'assegnazione 2024 risulta inferiore al fabbisogno delle attività di specialistica ambulatoriale, di conseguenza in corso d'anno si prevede un riallineamento dell'assegnazione all'andamento rilevato.

ASSTIR04 – NEUROPSICHIATRIA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il preventivo espone i valori coerentemente con gli importi indicati dal decreto di finanziamento, nel rispetto delle regole di compilazione. Preliminarmente infatti occorre rilevare che la metodologia usata dal decreto per l'assegnazione di BPE è stata definita sulla scorta dei budget sottoscritti nell'anno 2023, tenendo conto degli effetti su base annua delle disposizioni contenute nell'allegato 1 della D.G.R. n. XII/850/2023. Tale metodo, al pari degli esercizi precedenti, sembra sovrastimare l'assegnazione, in quanto il valore viene fissato a livelli non raggiunti storicamente né ipotizzabili per il 2024.

Infatti è stato previsto in BPE 2024 una sovrapproduzione rispetto all'andamento odierno per quasi € 500.000.

Segue la rappresentazione dei valori al netto dei progetti innovativi.

Produzione	Assestamento 2023	Decreto 2024	Stima 2024	Delta Decreto vs Stima 2024
Neuropsichiatria	2.349.267	2.349.267	1.875.688	473.579

Sulla base di quanto descritto si prevede in corso d'esercizio un riallineamento in base all'effettivo andamento rilevato.

ASSTIR05 – SCREENING

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Sono esposti i valori del Decreto, pari a € 248.696 (al netto dei valori di mobilità), nel rispetto delle regole di compilazione, ma il valore registrato nei flussi 2023 è già superiore, e stimabile pari a € 379.689.

Pertanto anche in questo caso in corso d'esercizio si prevede un riallineamento in base all'effettivo andamento rilevato.



ASSTIR06 – ENTRATE PROPRIE

Entrate proprie (escluse le voci che rientrano “Altre prestazioni sanitarie da”)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il preventivo espone i valori coerentemente con gli importi indicati dal decreto di finanziamento, nel rispetto delle regole di compilazione. Il decreto ha preso a riferimento i valori del III CET 2023, ma le stime aziendali risultano differenti per via di talune dinamiche ravvisabili per il 2024 profondamente diverse rispetto al precedente esercizio e così classificabili:

- i) Introiti da Comitato Etico: per effetto del riordino normativo della rete dei Comitati Etici i ricavi sono stati trasferiti nel corso del 2023 dal Niguarda alla Fondazione IRCCS Ospedale Maggiore ca' Granda (Policlinico) pertanto gli incassi del 2023 intervenuti nella prima parte dell'anno anteriormente al trasferimento non sono replicabili per il 2024;
- ii) Vendita di energia elettrica: pur considerata la variabilità delle tariffe di mercato è ipotizzabile al momento per il 2024 un ricavo significativamente inferiore rispetto al 2023;
- iii) Rimborsi: tenuto conto che l'aggregato di ricavo incorpora tutti gli incassi derivanti dalle richieste di rimborso per servizi prestati a terzi, per via della possibile variazione delle tariffe delle varie utenze (riscaldamento, elettricità, acqua...) è da prevedersi una possibile variazione dei ricavi per rimborsi.

Altre prestazioni sanitarie da ...

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Vedasi quanto indicato in merito alle Entrate Proprie.

ASSTIR07 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Secondo le indicazioni viene iscritto il valore corrispondente all'assegnazione del decreto di Preventivo, assunto da Regione pari al dato del III CET 2023. Il dato pertanto non corrisponde alle stime aziendali (superiori).

ASSTIR08 – PSICHIATRIA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il preventivo espone i valori coerentemente con gli importi indicati dal decreto di finanziamento, nel rispetto delle regole di compilazione. Preliminarmente infatti occorre rilevare che la metodologia usata dal decreto per l'assegnazione di BPE è stata definita sulla scorta dei budget sottoscritti nell'anno 2023, tenendo conto degli effetti su base annua delle disposizioni contenute nell'allegato 1 della D.G.R. n. XII/850/2023. Tale metodo, al pari degli esercizi precedenti, sembra sovrastimare l'assegnazione, in quanto il valore viene fissato a livelli non raggiunti né ipotizzabili.

Infatti è stato previsto in BPE 2024 una sovrapproduzione rispetto all'andamento odierno per oltre 1 milione di euro.



Segue la rappresentazione dei valori al netto dei progetti innovativi.

Produzione	Assestamento 2023	Decreto 2024	Stima 2024	Delta Decreto vs Stima 2024
Psichiatria	9.455.759	9.455.759	8.365.385	1.090.374

Pertanto in corso d'esercizio si prevede un riallineamento in base all'effettivo andamento rilevato.

ASSTIR09 – FILE F

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Per motivazioni di maggior chiarezza, nel presente box viene illustrata la voce di File F unitamente alle voci "Doppio Canale" e "Primo Ciclo" in quanto, sebbene queste ultime sono espone nell'aggregato di ricavo "PRESTAZIONI SANITARIE", costituiscono ricavi relativi alle somministrazioni di farmaci in rendicontazione tramite flussi specifici.

Il decreto di Preventivo ha fissato i valori sulla base di stime di crescita regionali del +2,5%, prevedendo un livello pari a 112.335.953 €. Il BPE è stato compilato secondo tale valore nel rispetto delle linee guida regionali, ma la stima aziendale risulta sensibilmente superiore e pari a 122.165.809 € come sotto riportato (+9,8 ml € rispetto all'assegnazione del Decreto).

Produzione	Assestamento 2023	Decreto 2024	Stima 2024	Delta Decreto vs Stima 2024
File F/DC	107.062.443	112.335.953	122.165.809	- 9.829.856

La stima aziendale deriva dall'analisi dei fabbisogni per l'esercizio 2024, così descrivibile:

Area oncoematologica: si conferma l'impatto rappresentato dai farmaci ad alto costo sia di nuova introduzione che di molecole in trascinamento dagli anni precedenti e l'incremento del numero di pazienti trattati in MAC intorno al 10%. Si consolida inoltre nel 2024 la sostituzione iniziata nel corso del 2022 di Darzalex (mieloma multiplo) per uso EndoVenoso con la formulazione sottocute. I vantaggi organizzativi per il DH/MAC ematologico sono importanti (terapie dalla durata di 4-6 ore vengono somministrate in 10 minuti). Analogo impatto per Phesgo per il DH/MAC oncologico che prevede la somministrazione sottocute di due molecole (trastuzumab+pertuzumab) al posto dei corrispettivi EV.

Tra le nuove introduzioni approvate nel corso del 2023 che pesano su tutte le mensilità del 2024:

- Tepmetko indicato per il trattamento di pazienti adulti con carcinoma polmonare non a piccole cellule avanzato con alterazioni genetiche;
- Onureg, azacitidina orale, unico farmaco indicato come terapia di mantenimento nella leucemia mieloide acuta in pazienti che abbiano conseguito una remissione completa.

Tra i farmaci il cui aumento è derivante dall'estensione delle indicazioni si citano:

- Brukinsa estensione di novembre 2023 per il trattamento di pazienti adulti affetti da linfoma della zona marginale e per il trattamento della leucemia linfocitica cronica;
- Verzenios per il trattamento del carcinoma mammario in fase iniziale;
- Xtandi per carcinoma della prostata ormonosensibile;
- Keytruda e Opdivo;



- Tagrisso per carcinoma polmonare non a piccole cellule esteso nel trattamento adiuvante dopo rezezione completa.

L'ipotesi formulata per CAR T (Yescarta, Kymriah, Tecartus), di cui Niguarda risulta autorizzato quale centro regionale, prevede per il 2024 un incremento del numero di pazienti. Da considerare che non sono più previsti *payment at result* e sono state quindi abolite le tre tranches di pagamento, il costo della terapia incide per intero sull'anno di acquisto.

Area malattie infettive: farmaci per il trattamento endovenoso del Covid precedentemente forniti a titolo gratuito dalla Struttura Commissariale (Veklury).

Epatite Delta: incremento diagnostico ed epidemiologico.

Si conferma la progressiva sostituzione degli antivirali per uso orale per il trattamento dei pazienti HIV+ con i farmaci (Vocabria e Rekambys) per uso parenterale di recente introduzione. Il vantaggio per i pazienti che tollereranno la nuova formulazione è notevole (assunzione quotidiana di compresse verso un intramuscolare ogni due mesi) così come la gestione degli accessi presso la struttura. La differenza di costi tra la terapia orale e quella intramuscolare è contenuta ma il numero di pazienti è elevato (oltre 1.000).

Trattamento HIV orale: incremento dell'utilizzo di Biktarvy per profilo di sicurezza ed efficacia maggiore come da Raccomandazioni nazionali (ICAR).

Pazienti emofilici trattati in degenza: aumento epidemiologico e della diagnosi di emofilia acquisita con inibitori (Feiba).

Area psichiatrica: incremento dell'utilizzo di Esketamina (Spravato) in seguito all'estensione di impiego, oltre che nell'ambulatorio ospedaliero dedicato anche nei CPS aziendali.

Area neurologica: la riduzione dell'efficacia del trattamento a lungo termine giustifica lo shift della terapia in corso verso le molecole più recenti per il trattamento della sclerosi multipla (Aubagio).

La conferma dell'efficacia della terapia endovenosa nella fase precoce della durata della malattia e del grado di disabilità della sclerosi giustifica l'incremento di utilizzo di Ocrevus.

Area dislipidemie: nuova introduzione (Evkeeza) per il trattamento dell'ipercolesterolemia familiare omozigote, malattia rara per la quale Niguarda è stato individuato come centro prescrittore.

Da segnalare per l'incremento significativo la quota di Vyndaqel dovuto al rinnovo dell'autorizzazione malattia rara come centro di riferimento per l'amiloidosi cardiaca nella seconda metà del 2023.

Un impatto importante è quello relativo ai farmaci utilizzati dal Centro NEMO:

- Spinraza (Nusinersen) è previsto un aumento dei trattamenti.
- Evrysdi (Risdiplam): l'incremento dei pazienti è costante. Il Centro è punto di riferimento per tutta Italia nonostante gli 11 centri autorizzati nella sola Lombardia. Il decentramento dei pazienti fuori regioni, almeno per la dispensazione del farmaco, presenta una serie di criticità legate alla volontà del paziente e alle difficoltà delle ASST nell'attivare i percorsi amministrativi di acquisto del farmaco.
- Rispetto all'andamento epidemiologico, i clinici del centro prevedono due trattamenti aggiuntivi (3 nel 2023, 5 nel 2024) con Zolgensma.

ASSTIR10 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Voce non prevista in sede di Preventivo.



ASSTIR11 – ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

Il BPE riporta, come previsto dalle regole di compilazione, l'iscrizione di ricavi coerente con i contributi assegnati con il Decreto di assegnazione.

Il valore di assegnazione è pari a € 41.066.127 e corrisponde a:

FSR INDISTINTI

- € 5.115.000 per Equiparazione finanziaria;
- € 1.685.981 per Contributo accantonamenti franchigie e autoassicurazione;
- € 27.445.000 per storicizzazione anni precedenti;

FSR VINCOLATI

- € 5.724.290 per altri contributi FSR vincolati non identificati, in quanto non dettagliati in una scheda 4 e descritti come "quota del contributo per obiettivi di piano" (il contributo è iscritto in attesa dei chiarimenti regionali in merito).

FSR EXTRA-FONDO

Si indica la presenza per € 1.095.858 per contributo ESACRI nei contributi Extrafondo.

Tali contributi vengono dettagliati nella scheda VINC_NISan.

In tema di contributi da Regione si segnala la mancanza dell'assegnazione per Contributo annuale per l'organizzazione e il funzionamento del sistema bibliotecario biomedico (SBBL) - laddove fosse prevista l'attività in seno al Niguarda anche per l'esercizio 2024 - oltre a quella di tutti gli altri progetti che come di consueto anche nel 2023 risultavano a finanziamento regionale (VEQ, Gameti, HTA, Malattie Infettive, AIDS...).

I relativi costi pertanto non sono stati esposti nel BPE in attesa dell'assegnazione specifica.

ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

Il decreto di Preventivo non prevede assegnazioni per questa area di ricavo. L'esposizione dei contributi è rimandata alle rappresentazioni contabili in corso d'anno.

ASSTIR13 – PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

I valori non sono stati esposti nel rispetto delle regole di compilazione.

ASSTIR14 – CONTRIBUTO PSSR

L'assegnazione 2024 prevista dal decreto di finanziamento viene riportata nel BPE nel rispetto delle regole di compilazione.



ASSTIR15 – PRESTAZIONI SANITARIE

Doppio Canale e I ciclo terapeutico

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Si rimanda al commento relativo al File F.

Reti sanitarie

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il decreto di finanziamento espone un importo annuo pari ad € 468.614 per le cure palliative domiciliari, mentre per le cure palliative residenziali € 1.344.857, valori desunti dall'Assestamento 2023 e riportati nel BPE secondo le regole di compilazione.

Altre prestazioni sanitarie v/Asl di appartenenza

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il dato esposto relativo alla voce "Altre prestazioni sanitarie v/ATS di appartenenza", a differenza delle altre poste allineate nell'assegnazione da Regione al III CET 2023, prevede un livello inferiore per via della non assegnazione dei ricavi per cure palliative domiciliari PNRR per 109.954 €.

Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombarde

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Secondo le indicazioni viene iscritto il valore corrispondente all'assegnazione del decreto di Preventivo, assunto da Regione pari al dato del III CET 2023. Il dato pertanto non corrisponde alle stime aziendali.



4. Costi

In merito all'assegnazione di tutta l'Area per Beni e Servizi occorre preliminarmente attenzionare al fatto che i valori indicati per singola voce in BPE sono corrispondenti all'assegnazione formulata dal decreto di finanziamento regionale che ha preso a riferimento gli importi di III CET 2023 al netto di determinate variazioni di seguito descritte. Gli importi iscritti quindi non corrispondono alle stime formulate dall'Azienda ma sono adeguati al decreto di finanziamento nel rispetto delle regole di compilazione. In via generale il decreto regionale ha previsto, rispetto ai valori di Assestamento 2023:

- i) un abbattimento dei costi per DM (Dispositivi Medici) sezionale SAN per 2,7 ml € (su 61,3 ml del 2023);
- ii) un abbattimento dei costi per gli altri Beni&Servizi per circa 4,7 ml € (su 166 ml € del 2023) oltre ad un abbattimento dei costi del Personale per circa 5 ml € (al netto del finanziamento RAR e sterilizzando le poste una tantum 2023).

La riduzione di risorse complessivamente prevista risulta particolarmente severa, tenuto anche conto che:

- i) non è prevista alcuna riduzione del livello di prestazioni da erogarsi rispetto al 2023 (DRG, specialistica ambulatoriale, psichiatria, neuropsichiatria infantile,...);
- ii) al contrario l'andamento stimabile per il 2024 fa presupporre un'ulteriore sovrapproduzione rispetto all'assegnazione;
- iii) non vi è traccia di assegnazioni specifiche per far fronte ai nuovi servizi e attività proprie del 2024 e distintive rispetto al 2023, anno di riferimento per l'elaborazione dell'assegnazione regionale.

Si ravvisa pertanto uno scollamento tra gli obiettivi di prestazioni da erogarsi all'utenza da un lato e il correlato obiettivo di contenimento dei costi dall'altro, ulteriormente gravati da dinamiche specifiche del 2024:

- A) fabbisogni di cura incrementali
- B) attivazione di nuovi servizi e specifici obiettivi regionali
- C) dinamiche inflattive

A) Fabbisogni di cura incrementali

Produzione: Nel corso del 2023 il Niguarda è cresciuto in modo considerevole, diventando centro di raccolta e espletamento di numerose prestazioni da recuperare sul territorio regionale e nazionale, precedentemente svolte da altre Aziende.

Il fabbisogno di cura da parte dell'utenza riversato sul Niguarda è risultato in forte espansione e con un consistente trend di crescita, pertanto è difficilmente ipotizzabile una contrazione nel 2024 attraverso la quale operare una riduzione consistente dei costi quale quella indicata nella scheda del decreto di finanziamento. Al contrario, in realtà, l'andamento della produzione fa stimare sul 2024 un ulteriore incremento rispetto all'assegnazione 2023.

In particolare si ravvisa una stima di aumento per +8,9 ml € per i DGR, + 7,0 ml € per la specialistica ambulatoriale e +9,8 ml € per File F/DC rispetto all'assegnazione regionale (in totale +24,7 ml €), an-



damento che risulta ancor più in contrasto con l'obiettivo significativo di riduzione dei costi (-12,5 ml €) al netto File F.

Produzione	Assestamento 2023	Decreto 2024	Stima Aziendale 2024	Delta Decreto vs Stima 2024
Ricoveri	189.769.654	189.769.654	198.657.800	-8.888.146
Ambulatoriale	62.470.666	62.470.666	69.507.945	-7.037.279
Psichiatria	9.455.759	9.455.759	8.365.385	1.090.374
Neuropsichiatria	2.349.267	2.349.267	1.875.688	473.579
File F/DC	107.062.443	112.335.953	122.165.809	-9.829.856
Totali	371.107.789	376.381.299	400.572.627	-24.191.328

Farmaci: I Farmaci innovativi e ad alto costo (prosecuzione di utilizzo di farmaci introdotti nel corso del 2023, oltre alla presenza di nuove indicazioni terapeutiche per alcuni farmaci di importo rilevante con correlato aumento della spesa quali ad esempio il Centro Clinico Nemo, le malattie infettive, farmaci onco-ematologici, EVRYSDI, VYNDAQEL, EVKEEZA, CAR T) fanno prevedere un fabbisogno di erogazione per File F per il 2024 (comprensivo di Doppio Canale) nell'ordine di 122.165.000 € (+14%) a fronte di un'assegnazione regionale sottostimata (112.335.953 €, +2,5%). A ciò si aggiunge un fabbisogno incrementale di farmaci per infezioni da batteri multi resistenti (+ 355.000 €), area trapianti per incremento attività trapiantologica del rene (+ 50.000 €) area cardiologica (+80.000 €), area medicinali (+ 40.000 €), radiofarmaci (+ 100.000 €) e nuove introduzioni antibiotici (delafloxacin e reza-fungin) (+ 200.000 €).

Integrativa e Protesica (sez. TER): E' ravvisabile un fabbisogno incrementale rispetto al 2023 per tutta l'area di Integrativa e Protesica per via dell'allargamento delle prescrizioni per dispositivi per diabetica per + 5.323.000 € (più pazienti e dispositivi innovativi più costosi), incremento della spesa per dispositivi di protesica per + 2.230.000 € (applicazione del DPCM 12/01/2017 e relative tariffe ex Decreto del 23/06/2023 e inserimento di nuovi dispositivi non previsti nel precedente DM 332/99) e incremento tariffario +4% (+135.000 €) per nuova gara su Magazzino Ausili.

B) Attivazione di nuovi servizi e specifici obiettivi regionali

Il 2024 è caratterizzato da nuovi servizi e implementazione di specifiche attività previste dalla programmazione regionale/nazionale per le quali è stimato un impegno di spesa incrementale rispetto al 2023, pertanto l'assegnazione sulla base dei valori del 2023 risulta già di per sé sottostimata, ciò risulta ancor più evidente in quanto prevede perfino un risparmio non trascurabile.

Chirurgia Robotica: nel 2023 è stato dato avvio al progetto regionale che prevede il ruolo di Niguarda quale centro formativo per la realizzazione della tecnica robotica. Tale iniziativa concentra sul Niguarda un numero significativo e crescente di interventi, così rappresentabile:

Specialità	Conteggio al 30/11/2023
Chirurgia generale oncologica e mininvasiva	301
Chirurgia generale 2 e dei trapianti	37
Urologia	482



Ginecologia	114
Chirurgia toracica	24
Ortopedia	24
Totale interventi	982

La recente introduzione di un ulteriore robot in ragione del ruolo di formatore regionale e il mantenimento del trend incrementale rispetto all'inizio dell'esercizio 2023 valorizzato secondo le tariffe della nuova gara Aria, porta a stimare un aumento di spesa così composto:

- Dispositivi medici: + 1.900.000 €;
- Noleggio: + 1.792.000 €
- Manutenzioni: + 737.000 €.

Spese propedeutiche ai progetti PNRR: il raggiungimento nel 2024 dei target previsti dalle attività in parola richiede il sostenimento di spese per trasferimenti, servizi e oneri vari *una tantum*, in discontinuità rispetto al 2023. L'analisi di dettaglio delle singole azioni da espletarsi porta a stimare:

- Interventi edili e di trasferimento aree: + 2.094.000 €, necessari a liberare di volta in volta gli spazi senza interrompere l'attività clinica e di cura;
- Fleet Management: + 381.000 €, correlati all'acquisizione di 250 postazioni in mobilità per l'attivazione della nuova CEE;
- Cyber Security: + 600.000 €, attivazione del contratto quadro per potenziare la sicurezza informatica ospedaliera tenuto conto delle nuove implementazioni PNRR e dei recenti casi occorsi.

NGS: l'attivazione in corso d'anno della metodica NGS (Next Generation Sequencing) e delle altre necessità afferenti all'area di microbiologia e biochimica (ad es. Procalcitonina) porta ad una maggior spesa nel 2024 rispetto al 2023 stimabile nell'ordine di + 1.490.000 €.

Lavanderia e lavanolo: si rileva il maggior fabbisogno per il servizio derivante dall'introduzione dei distributori automatici sul finire del 2023, stimato in + 323.500 €.

Comitato Etico: per effetto del riordino della rete dei Comitati Etici – con accentramento sulla Fondazione IRCCS Ca' Granda Ospedale Maggiore Policlinico – deriva un minor ricavo per la scrivente Azienda stimabile ad oggi nell'ordine di 900.000 €, del quale non si è tenuto conto nella definizione dell'equilibrio del decreto di BPE 2024, che ha previsto un livello di Entrate Proprie pari a quelle del precedente esercizio.

Nessuno degli oneri aggiuntivi summenzionati è stato considerato nel decreto di assegnazione di BPE.

Per completezza si segnala inoltre che il decreto di finanziamento non ha tenuto conto dei maggiori esborsi che si avranno sul 2024 correlati alla **cessazione delle forniture gratuite di dispositivi per covid** da parte di ARIA/Commissario Straordinario (oltre 100.000 €).

C) Dinamiche inflattive



Canone di Concessione: Il Canone previsto dal Contratto di Concessione del Nuovo Ospedale risulta agganciato all'andamento dell'ISTAT. L'applicazione automatica della rivalutazione del valore del Canone porta ad un incremento contrattualmente statuito da riconoscere al Concessionario per il 2024 per un importo pari a circa + 308.000 €. L'assegnazione di BPE non ha tenuto conto di tale posta, di per sé inevitabile e incompressibile.

Impatto inflattivo su intere mensilità 2024: l'anno 2023 è stato caratterizzato da un'inflazione crescente (soprattutto nella prima parte dell'anno) che porta ad un trascinarsi rilevante dei prezzi di acquisto di beni e servizi, stimabile nell'ordine di 900.000 €. A titolo esemplificativo si cita una ricognizione svolta sul periodo gen-sett 2023 che ha enucleato il fenomeno dell'*aumento del prezzo*, rilevato per ben 118 provvedimenti di spesa (per un controvalore pari a 626.700 €). Pesa inoltre sul 2024 la necessità di riconoscere un aumento delle tariffe del +5% per il servizio di vigilanza armata a seguito della nuova gara centralizzata e l'aumento dei prezzi per il servizio di pulizie.

Con specifico riferimento al **Personale**, a fronte di un taglio della spesa ipotizzato dal Decreto per -5 ml €, si ravvisa la necessità di poter garantire almeno la dotazione organica coerente con il PFTP già approvato e quindi mantenendo un livello di spesa almeno pari a quello del precedente esercizio, riferito al sezionale SAN e TER (261.617.000 €), già segnalato dalla scrivente Azienda in sede di presentazione dei conti di Assestamento 2023 e così schematizzabile:

Costo del Personale (Netto IRAP)	ASSE V1 Azienda A	ASSE V1 RL B	ASSE V2 RL B'	Bozza BPE 2024 C	DELTA C - B	DELTA C - A
SAN	233.112.000	231.237.059	236.248.249	228.225.050	- 3.012.009	- 4.886.950
TER	28.505.000	28.505.000	28.505.000	28.371.774	-133.226	-133.226
PER SAN+TER	261.617.000	259.742.059	264.753.249	256.596.824	- 3.145.235	- 5.020.176
<i>di cui anticipo IVC 2024</i>	-	-	5.011.190	-	-	-
DELTA netto Azienda VS RL		- 1.874.941				

Si osserva che a fronte di un Assestamento presentato (al netto RAR) per 261.617.000 € (colonna A), Regione ha assegnato per il 2023 un importo inferiore per -1.874.941 €. Tale contrazione si ripercuote anche nel 2024 e andrebbe ripristinata, tenuto conto che la Prechiusura 2023 ad oggi riconferma le stime aziendali.

La scheda di assegnazione 2024 (colonna C) - nettizzando le poste una tantum del 2023 e le risorse RAR – prevederebbe un importo pari a 256.596.824 €, inferiore al dato regionale del 2023 (colonna B) per - 3.145.235 € e alla stima aziendale 2023 (colonna A) per -5.020.176 €.

Si ravvisa un'incongruenza nei calcoli di abbattimento del 14% dei costi afferenti all'area Beni&Servizi in quanto include erroneamente la posta relativa a "Indennità a personale universitario - area sanitaria" pari ad € 1.295.000 che appartiene in realtà alla voce SKAO "AOIC 06 Altri Costi" pertanto tale importo va aggiunto al tetto di spesa.



Da ultimo si richiama quanto già osservato con nota prot. 36898 del 05.12.2023 in merito alla necessità di riclassifica dell'importo di € 10.379.075,65 nella composizione dei costi, dal conto 50202010110040 Altri servizi non sanitari acquistati in "Service" (Area AB&S) ai conti per Dispositivi Medici appartenenti all'Area DM.

In conclusione per quanto sopra descritto emerge un fabbisogno di risorse incrementale rispetto al 2023 per circa 34,8 ml € a fronte di un decreto che prevede un taglio per 12,5 ml €. Si reputa pertanto necessaria la formulazione di un'assegnazione per l'esercizio 2024 che tenga conto del reale fabbisogno descritto.

L'assegnazione nei termini suesposti si rende necessaria e fondamentale anche per adeguare gli acconti di cassa mensili, in modo da evitare squilibri finanziari e scongiurare il rischio di ricorso all'anticipazione finanziaria e l'allungamento dei tempi di pagamento dei fornitori con conseguente esposizione degli interessi di mora.

Tenuto conto dell'entità rilevante di scostamento tra le stime regionali e i fabbisogni stimati dall'Azienda sulle voci di costo e dell'impossibilità in termini di tempo a riaggiornare gli importi per tener conto di detta possibilità (decreto del 19.12.23 rispetto alla deliberazione da presentarsi per mercoledì 20.12.23) sono stati mantenuti i valori in allineamento alle schede regionali.

ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Al fine di comprendere il fabbisogno di risorse umane e finanziarie del 2024 è utile mostrare come si è concluso l'anno 2023 che evidenzia, da un lato, una dotazione organica attesa alla data del 31.12.2023 pari a 4.893 unità e, dall'altro, un costo del personale al momento stimato in circa 294 milioni di euro.

Con riferimento alla dotazione organica, si riporta in tabella il confronto tra la dotazione attesa al 31.12.2023 e la dotazione autorizzata alla stessa data, che evidenzia una minor crescita (-15 unità) rispetto alla dotazione organica approvata con DGR 667 del 17.07.2023 (pari a 4.908 unità).

Dotazione Organica	ANNO 2023 PTFP 23-25 valori attesi	ANNO 2023 PTFP 23-25 stima prebilanciata	Delta
D.R. Medica	992	996	4
D.R. PTA	26	27	1
Comparto	3.890	3.870	-20
Totale	4.908	4.893	-15

Rispetto all'anno precedente, la dotazione organica attesa al 31.12.2023 rientra nel limite delle unità autorizzate in incremento (+79 unità), evidenziando una crescita di 64 unità come di seguito indicato (il dato dovrà essere aggiornato alla luce delle dimissioni intervenute nell'ultimo mese, dovute all'art. 33 della Legge di Bilancio 2024):



Dotazione Organica	ANNO 2022	ANNO 2023	Delta
	PTFP 21-23 dato consuntivo	PTFP 23-25 stima prechiusura	
D.R. Medica	975	996	21
D.R. PTA	16	17	1
Comparto	3.828	3.870	42
Totale	4.819	4.893	64

Il personale in servizio nel corso del 2023 ha permesso di garantire il livello di prestazioni realizzate nell'anno con notevole impegno e sforzo, in gran parte sopperendo, da un lato, alla carenza di graduatorie cui attingere nelle more dell'espletamento, ad esempio, dei concorsi per il personale infermieristico e tecnico sanitario, e, dall'altro, alla necessità di far fronte con personale in servizio alle attività previste da apposite DGR, tuttavia prive di specifico finanziamento (per citarne alcune, DGR 5503/2021 avvio implementazione Rete di medicina materno-fetale e degenza basso rischio ostetrico - BRO, DGR 5450/2022 incremento attività robotica, DGR 6329/2022 POAS attivazione nuove strutture operative autorizzate nel POAS).

Il costo del personale 2023, ad oggi stimato pari a circa 294.372.858 euro, evidenzia un incremento di circa 11,9 milioni di euro rispetto al costo del personale sostenuto nel 2022 (pari a 282.381.617 euro), come riportato in tabella:

AREA CONTRATTUALE	2022	Prechiusura 2023	DELTA
DIR GENZA SANITARIA	104.699.763	108.799.295	4.099.532
DIR GENZA PTA	2.314.005	2.366.395	191.710
COMPARTO	175.373.172	181.873.168	7.699.996
STIMA Totale costo 2023	282.381.616	294.372.858	11.991.242

Il delta evidenzia il maggior costo sostenuto nel 2023 rispetto al 2022, conseguente:

- al riconoscimento dell'indennità una tantum pari all'1,5% dello stipendio base (ai sensi dell'art. 1 commi 330 e 332 della L. 197/2022) per circa 3,2 milioni di euro,
- all'anticipo dell'IVC 2022-2024 (prevista dall'art. 3 DL 145/2023) per circa 6,4 milioni di euro,
- all'incremento della dotazione organica per circa 2,3 milioni di euro (comprensiva del trattamento economico fondamentale e accessorio).

In sede di bilancio di prechiusura 2023 sarà necessario, inoltre, quantificare ulteriori costi, quali:

- il costo derivante dall'applicazione del nuovo CCNL Area Dirigenza 2019-2021, se sottoscritto entro l'anno,
- l'adeguamento del valore dei fondi contrattuali ai sensi del cd. DL Calabria, da definire secondo le indicazioni regionali in corso di validazione,
- il costo complessivo delle RAR 2023 in relazione all'effettivo raggiungimento degli obiettivi,
- le altre indennità del personale (indennità missione, indennità mancato preavviso).



La stima del costo fin qui valorizzato per l'anno 2023, rapportato alla dotazione organica attesa al 31.12.2023 e alle relative teste calcolate in FTE, evidenzia i seguenti valori pro-capite.

AREA CONTRATTUALE	DOT. ORG. PTFP 2023	FTE 2023	STIMA COSTO 2023	Costo medio pro-capite calcolato sulla DOTAZIONE	Costo medio pro-capite calcolato sugli FTE
DIRIGENZA SANITARIA	996	956,1	108.793.295 €	109.230 €	113.789 €
DIRIGENZA PTA	27	26,5	2.706.395 €	100.237 €	102.128 €
COMPARTO	3.870	3.823,1	182.873.168 €	47.254 €	47.834 €
Totale teste/costo 2023	4.893	4.805,7	294.372.858 €	60.162 €	61.255 €

Per la determinazione del fabbisogno di personale per l'anno 2024 si è proceduto a partire dalla dotazione presente al 31.12.2023, alla quale è stato sommato il turn over non coperto nel 2023 e il fabbisogno aggiuntivo, come definito in riscontro alla nota del 10.11.2023 avente ad oggetto "Fabbisogni personale" nelle schede del Piano Triennale di Fabbisogno del Personale 2024/2026, depositate su SCRIBA.

In assenza di un decreto di assegnazione di risorse per l'anno 2024, che presumibilmente evidenzierà specifici finanziamenti per nuove attività sul fronte dell'area territoriale (a titolo esemplificativo non esaustivo per l'ADI – Assistenza domiciliare integrata e le UCA – Unità di continuità assistenziale), il livello costi 2024 è qui stimato utilizzando il valore medio pro-capite per area contrattuale derivante dal rapporto tra la spesa presunta per l'anno 2023 e il numero di unità o di FTE dell'anno 2023, come esposto in tabella.

AREA CONTRATTUALE	DOT. ORG. PTFP 2024	STIMA COSTO 2024 DOTAZIONE	FTE 2024	STIMA COSTO 2024 FTE
DIRIGENZA SANITARIA	1.024	111.831.741 €	974,1	113.841.490 €
DIRIGENZA PTA	30	3.007.106 €	28,3	1.890.226 €
COMPARTO	4.045	191.284.388 €	3.955,9	189.225.488 €
Totale	5.102	306.946.725 €	4.958,3	303.720.362 €

La stima economica del costo per l'anno 2024 evidenzia un incremento di circa 12,5 milioni di euro, se stimato utilizzando il valore medio pro-capite calcolato sulla dotazione 2023, oppure un incremento di circa 9,3 milioni di euro, se stimato utilizzando il valore medio pro-capite calcolato sulle FTE 2023.

Si precisa che la stima esposta non comprende il costo del personale attualmente in posizione di distacco dalla ASST Nord Milano (3 dirigenti e 29 comparto), il cui finanziamento sarà oggetto di specifica assegnazione. Inoltre, non è previsto alcun costo riferito al personale dipendente del Dipartimento Cure primarie, poiché il personale dipendente transiterà dall'ATS Città Metropolitana all'ASST FBF-Sacco.

Il decreto in corso di approvazione (BPE2024) indica risorse per l'anno 2024 pari a 277.364.696 euro, di cui 273.540.901 per i sezionali SANITARIO e TERRITORIALE.

	Sezionale SAN	Sezionale TER	SAN+TER	Sezionale AREU	Complessivo
costo	228.225.050	28.971.774	256.596.824	3.585.937	260.182.761
IRAP	15.080.839	1.863.238	16.944.077	237.858	17.181.935
totale	243.305.889	30.235.012	273.540.901	3.823.795	277.364.696



Tale assegnazione, al momento in linea con il decreto di Assestamento V2 (al netto dei costi cessanti, quali Anticipo IVC 2024 e Spesa Una Tantum 1,5%, e delle RAR non finanziate in sede di BPE 2024), non tiene conto delle risorse necessarie a sostenere l'ipotesi di PTFP 2024-2026 avanzata alla DGW, né con riferimento al sezionale SANITARIO, né con riferimento al sezionale TERRITORIO, e pertanto dovrà necessariamente essere adeguato in corso d'anno.

Dall'analisi del decreto, tenuto conto delle schede di dettaglio trasmesse dalla DGW, rispetto al decreto di Assestamento V2 (al netto dell'IRAP) si rilevano le seguenti variazioni, che saranno oggetto di successiva specifica verifica:

ASSESTAMENTO V2	241.077.829	28.505.000	269.582.829
PREVENTIVO 2024	228.225.050	28.371.774	256.596.824
delta ASS V2, di cui:	- 12.852.779	- 133.226	- 12.986.005
<i>Risorse ai sensi dell'art. 1, commi 330 e 332, della Legge 29 dicembre 2022, n. 197 (solo x anno 2023 pari 1,5% dello stipendio, nota Protocollo G1.2023.0004069 del 02/02/2023).</i>	- 2.627.580	- 286.500	- 2.914.080
<i>Anticipo IVC</i>	- 5.011.190		- 5.011.190
<i>RAR</i>	- 4.829.580		- 4.829.580
<i>INDENNITA' di Mancato Preavviso</i>	- 160.230	- 4.770	- 165.000
<i>Delta indennità PS</i>	- 27.053		- 27.053
<i>Riduzione RIA</i>	- 135.510	47.480	- 88.030
<i>Altre variazioni non definite</i>	61.636	- 110.564	- 48.928

ASSTIC03 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Secondo le indicazioni viene iscritto il valore corrispondente all'assegnazione del decreto di Preventivo, assunto da Regione pari al dato del III CET 2023. Il dato pertanto non corrisponde alle stime aziendali.

ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti)



B.1.A) Acquisti di beni sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore indicato in BPE per i beni sanitari è corrispondente all'assegnazione formulata dal decreto di finanziamento regionale.

In generale su questa voce di spesa il decreto di finanziamento ha previsto:

- i) un'assegnazione aggiuntiva di spesa rispetto al 2023 stimata per la crescita del File F, Doppio Canale e Primo Ciclo pari a +2,5%;
- ii) una sensibile contrazione della spesa per DM (Dispositivi Medici) pari a – 2.701.985 €;
- iii) una sensibile contrazione per le altre voci spesa relative ai beni sanitari unitamente agli altri costi pari a – 4.762.937 €.

Con specifico riferimento all'andamento del File F/Doppio Canale/Primo Ciclo si rimanda a quanto osservato nel paragrafo AOIR09 FILE F.

A riguardo della contrazione della spesa per Dispositivi Medici si osserva che la contrazione richiesta rispetto al 2023 risulta straordinariamente severa e difficilmente applicabile, non coerente:

- 1) con il trend di prestazioni stimato (sovrapproduzione DRG e ambulatoriale);
- 2) con il fabbisogno di cura richiesto (farmaci innovativi e ad alto costo in particolare);
- 3) in riferimento alle nuove attività e progettualità regionali (chirurgia robotica, NGS,...);
- 4) tenuto conto delle dinamiche di aumento dei prezzi.

1) con il trend di prestazioni stimato (sovrapproduzione DRG e ambulatoriale)

Il fabbisogno di cura da parte dell'utenza riversato sul Niguarda è in forte espansione e in crescita, difficilmente è ipotizzabile una contrazione nel 2024 attraverso la quale operare una riduzione consistente dei costi quale quella indicata nel decreto di Assegnazione. L'andamento della produzione fa stimare sul 2024 un ulteriore incremento rispetto all'assegnazione 2023.

In particolare come già descritto si ravvisa un aumento per +8,9 ml € per i DGR, + 7,0 ml € per la specialistica ambulatoriale e +9,8 ml € per File F/DC rispetto all'assegnazione regionale (in totale +24,7 ml €), come di seguito schematizzato.

Produzione	Assestamento 2023	Decreto 2024	Stima Aziendale 2024	Delta Decreto vs Stima 2024
Ricoveri	189.769.654	189.769.654	198.657.800	-8.888.146
Ambulatoriale	62.470.666	62.470.666	69.507.945	-7.037.279
Psichiatria	9.455.759	9.455.759	8.365.385	1.090.374
Neuropsichiatria	2.349.267	2.349.267	1.875.688	473.579
File F/DC	107.062.443	112.335.953	122.165.809	-9.829.856
Totali	371.107.789	376.381.299	400.572.627	-24.191.328



Pertanto a fronte di un risparmio richiesto ci si sarebbe attesi una previsione di riduzione della produzione da erogarsi per l'anno 2024 (che invece viene fissata pari al precedente esercizio ma con un taglio di risorse complessivo per circa 12,5 ml €). A fronte di quanto indicato quindi non solo si ritiene improbabile una riduzione dei costi per beni sanitari nel 2024 rispetto al 2023, ma al contrario è presumibile un aumento dei costi correlato al maggior fabbisogno di prestazioni atteso.

2) fabbisogno di cura richiesto (farmaci innovativi e ad alto costo in particolare)

Con riferimento alla spesa per farmaci File F e Doppio Canale si rimanda al precedente paragrafo "ASSTIR09 – FILE F".

Il maggior fabbisogno interessa anche l'area del farmaco ospedaliero e dei dispositivi.

Le aree terapeutiche per le quali prevediamo un incremento dei Farmaci Ospedalieri sono:

- area infezioni multiresistenti in linea con la situazione epidemiologica mondiale (Newdheli NDM, Acinetobacter baumannii, Pseudomonas aeruginosa, Klebsiella PC)
- area cardiovascolare incremento delle cure palliative cardiologiche con farmaci non reperibili in Italia, da utilizzare in pazienti in lista per trapianto cuore
- area trapianto rene, aumento cure antirigetto endovenose per incremento del numero di pazienti arruolati a seguito della stipula della convenzione con HSR
- area trauma-team, aumento utilizzo emoderivati (non file F) per gestione traumi complessi e introduzione di diagnostica rapida point of care (fibrinogeno)

Per quanto riguarda i Dispositivi Medici, si assiste in generale ad un aumento dei costi legati sia al complessivo aumento delle attività (cfr punto 1), nuovi progetti (punto 3) e incremento dei prezzi anche a seguito di adesioni a gare regionali/nazionali (punto 4). Oltre a queste classi di motivazioni è utile menzionare la riorganizzazione e potenziamento della elettrofisiologia già avviato nel 2023 (ablazione con sistema CARTO, impianti di pacemaker, defibrillatori, loop recorder, estrazioni elettrocatteteri complesse) con ulteriori introduzioni di nuove attività e tecnologie (defibrillatore extra-vascolare, pacemaker leadless, secondo sistema di mappaggio elettroanatomico) con conseguente aumento dei costi.

L'entrata in vigore del regolamento europeo 745-17 sul DM inoltre impone la tracciabilità dei dispositivi medici impiantabili che, nel caso dell'ortopedia, può essere realizzata solo sostituendo l'attuale quota di dispositivi non sterili con i corrispondenti sterili.

Per i Diagnostici con CND infine è da prevedere un incremento per l'aumento di infezioni da microrganismi multiresistenti che richiedono un numero maggiore di test diagnostici a costo elevato.

3) Nuove attività e progettualità regionali (chirurgia robotica, NGS,...)

Specifiche iniziative a livello di sistema regionale hanno portato sul Niguarda una serie di attività con conseguente impatto sui costi. Si citano due attività emblematiche:

- Scuola di chirurgia robotica: a fronte dei 500 casi programmati per il 2023 (già ampiamente superati), per il 2024 sono previsti 1.339 interventi;
- NGS: per effetto della D.G.R. n. XI/6989 del 19.09.2022 Niguarda ha adottato la metodica Next Generation Sequencing, la cui espansione proseguirà nel 2024.



4) dinamiche di aumento dei prezzi

L'anno 2023 è stato caratterizzato da un'inflazione crescente (soprattutto nella prima parte dell'anno) che porta ad un trascinarsi rilevante dei prezzi di acquisto, complessivamente stimato nell'ordine di 900.000 €. Alla data di redazione del presente documento risulta disponibile una ricognizione svolta sul periodo gen-sett 2023, che ha enucleato il fenomeno dell'aumento del prezzo, fenomeno rilevato per ben 118 provvedimenti di spesa.

La voce dei DM non espone il costo relativo al progetto "VEQ" per 553.649 € non risultando l'assegnazione nel decreto di finanziamento 2024. Si rimane in attesa di formalizzazione del contributo anche per l'esercizio 2024 per esporre anche il relativo costo.

La voce dei DM non espone il costo relativo alla Chirurgia Robotica per 2.148.336 €, non risultando non solo un'assegnazione specifica per tale progettualità, ma al contrario risultando una decurtazione sul tetto di spesa per DM nell'ordine di 2,7 ml €, di cui circa 550mila € relativi al progetto VEQ e la parte residuale esposta nel conto CND K,L relativo ai consumabili di chirurgia robotica. Si prevede pertanto un riequilibrio dell'assegnazione per l'esercizio 2024 per tener conto dell'attività programmata nell'ambito del progetto formativo di chirurgia robotica.

Da ultimo si richiama quanto già osservato con nota prot. 36898 del 05.12.2023 in merito alla necessità di riclassifica dell'importo di € 10.379.075,65 nella composizione dei costi, dal conto 50202010110040 Altri servizi non sanitari acquistati in "Service" (Area AB&S) ai conti per Dispositivi Medici appartenenti all'Area DM.

B.1.B) Acquisti di beni non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore indicato in BPE per i beni non sanitari è corrispondente all'assegnazione formulata dal decreto di finanziamento regionale nel rispetto delle regole di compilazione, ed è quindi pareggiato al valore di III CET 2023. Non rappresenta pertanto le stime aziendali.

In via generale sulla spesa per beni non sanitari occorre rilevare che risulta per lo più composta dalla spesa per il combustibile per riscaldamento pertanto l'andamento nel corso dell'esercizio rispetto all'assegnazione dipenderà dalla stabilizzazione della tariffa di acquisto del gas metano, risultata molto volatile nel corso dell'ultimo biennio.

B.2.A) Acquisti di servizi sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore indicato in BPE per i servizi sanitari è corrispondente all'assegnazione formulata dal decreto di finanziamento regionale, nel rispetto delle regole di compilazione, che viene pareggiato al dato del III CET 2023, al netto delle voci le cui modificazioni sono descritte nei box che seguono.

Sul livello di assegnazione e relativo scollamento rispetto alle stime aziendali e fabbisogno ravvisabile per il 2024 valgono le medesime considerazioni descritte al paragrafo precedente.

Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento



Il valore indicato in BPE per i servizi sanitari appaltati o in service è corrispondente all'assegnazione formulata dal decreto di finanziamento regionale, nel rispetto delle regole di compilazione e dei valori formalizzati dal decreto stesso.

La voce non espone il costo relativo al progetto "Gameti" per 835.000 € non risultando l'assegnazione nel decreto di finanziamento 2024. Si rimane in attesa di formalizzazione del contributo anche per l'esercizio 2024 per esporre anche il relativo costo.

B.2.B.1) Servizi non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore indicato in BPE per i servizi non sanitari è corrispondente all'assegnazione formulata dal decreto di finanziamento regionale, nel rispetto delle regole di compilazione, che viene pareggiato al dato del III CET 2023, tenuto conto di quanto sotto riportato.

Preliminarmente in termini generali sui servizi non sanitari, si torna ad evidenziare pertanto che l'assegnazione formulata per un livello pari al 2023 risulta particolarmente sottostimata, in quanto – oltre a non considerare gli effetti inflattivi - non prevede le risorse aggiuntive stimate per far fronte al reale fabbisogno 2024, i cui costi pertanto al momento non trovano esposizione:

- Interventi edili e di trasferimento aree: + 2.094.000 €, necessari a liberare di volta in volta gli spazi senza interrompere l'attività clinica e di cura;
- Fleet Management: + 381.000 €, correlati all'acquisizione di 250 postazioni in mobilità per l'attivazione della nuova CEE;
- Cyber Security: + 600.000 €, attivazione del contratto quadro per potenziare la sicurezza informatica ospedaliera tenuto conto delle nuove implementazioni PNRR e dei recenti casi occorsi;
- Lavanderia e lavanolo: si rileva il maggior fabbisogno per il servizio derivante dall'introduzione dei distributori automatici sul finire del 2023, stimato in + 323.500 €;
- Canone di Concessione: il Canone previsto dal Contratto di Concessione del Nuovo Ospedale risulta agganciato all'andamento dell'ISTAT. L'applicazione automatica della rivalutazione del valore del Canone porta ad un incremento contrattualmente statuito da riconoscere al Concessionario per il 2024 per un importo pari a circa + 308.000 €.

Si segnala che tra gli altri oneri diversi di gestione non sono esposti costi del progetto "VEQ" per 100.922 € non risultando l'assegnazione nel decreto di finanziamento 2024. Si rimane in attesa di formalizzazione del contributo anche per l'esercizio 2024 per esporre anche il relativo costo.

Altri servizi non sanitari acquistati in "Service"

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore indicato in BPE per i servizi non sanitari in "Service" è corrispondente all'assegnazione formulata dal decreto di finanziamento regionale, nel rispetto delle regole di compilazione, che viene pareggiato al dato del III CET 2023.

L'aggregato di costo in corso d'anno rifletterà il giroconto della spesa al conto dei Dispositivi Medici come da comunicazione prot. 36898 del 05.12.2023.

Altri servizi non sanitari



Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore indicato in BPE per gli altri non sanitari è corrispondente all'assegnazione formulata dal decreto di finanziamento regionale, nel rispetto delle regole di compilazione, che viene pareggiato al dato del III CET 2023, ad eccezione di quanto sotto riportato.

La voce non espone il costo relativo al progetto "SBBL" per 3.814.500 € non risultando l'assegnazione nel decreto di finanziamento 2024. Si rimane in attesa di formalizzazione del contributo anche per l'esercizio 2024 per esporre anche il relativo costo.

La voce non espone il costo relativo al progetto "VEQ" per 12.514 € non risultando l'assegnazione nel decreto di finanziamento 2024. Si rimane in attesa di formalizzazione del contributo anche per l'esercizio 2024 per esporre anche il relativo costo.

B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Si rimanda alle considerazioni nel paragrafo del Personale.

B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Il valore che viene indicato in BPE per la formazione è corrispondente all'assegnazione formulata dal decreto di finanziamento regionale, nel rispetto delle regole di compilazione e dei valori formalizzati dal decreto stesso.

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

L'assegnazione 2024 risulta sottostimata in quanto ha previsto delle decurtazioni rilevanti rispetto al 2023 per l'area Beni&Servizi. Il valore indicato in BPE per la manutenzione è corrispondente all'assegnazione formulata dal decreto di finanziamento regionale, nel rispetto delle regole di compilazione, ma non costituisce la stima di fabbisogno formulata dall'Azienda.

La decurtazione risulta ancor più rilevante tenuto conto del fenomeno dell'incremento inflattivo già descritto oltre alle necessità correlate all'attivazione di nuovi servizi manutentivi concernenti progetti propedeutici al PNRR, alla cyber-security e alla messa in sicurezza di strutture e impianti.

B.4) Godimento di beni di terzi*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Il valore indicato in BPE per tale area di costo è allineato all'assegnazione formulata dal decreto di finanziamento regionale, nel rispetto delle regole di compilazione e dei valori formalizzati dal decreto stesso. Gli importi pertanto sono corrispondenti ai valori di III CET 2023, assunto quale base di riferimento da Regione per le assegnazioni del 2024.

Si rileva che in questa sezione quindi che non sono state previste le spese specifiche del 2024, in particolare si citano le risorse incrementali per l'aumento contrattualmente dovuto e automatico del canone di Disponibilità (voce "Canoni di project financing") scaturente dall'applicazione automatica dell'inflazione intercorsa nel 2023, stimato in 308.000 €, oltre agli oneri aggiuntivi sui noleggi derivanti dall'adozione delle gare ARIA per l'utilizzo dei robot di chirurgia robotica.

ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Il valore indicato in BPE per tale area di costo è allineato all'assegnazione formulata dal decreto di finanziamento regionale, nel rispetto delle regole di compilazione e dei valori formalizzati dal decreto stesso. Gli importi pertanto sono corrispondenti ai valori di III CET 2023, assunto quale base di riferimento da Regione per le assegnazioni del 2024.

ASSTIC06 – ALTRI COSTI**Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)***Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

Il dato è in linea con l'assegnazione regionale, da riaggiornarsi in base al fabbisogno rilevato.

Trasporti sanitari per emergenza da pubblico e da privato*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

Attività assegnata pari a 0 in quanto trasferita in capo ad AREU.

Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

Il dato relativo all'attività per il recupero delle liste d'attesa, in coerenza con l'impostazione del decreto di assegnazione, è pari a quanto assegnato per l'assestamento 2023, il cui valore ammonta ad € 3.645.575.

Altri costi*Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento*

-

ASSTIC07 – ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

Il valore degli accantonamenti corrisponde all'assegnazione regionale, che ricalca i valori del III CET 2023, al netto delle poste relative alle progettualità:

- premio operosità ex-Sumai pari a € 33.676;
- fondo di Perequazione e Legge Balduzzi pari a € 1.191.777;
- Fondo incentivazione PTA per € 329.578.
- Incentivi per funzioni tecniche ex art.113 pari ad € 432.807 (+ 854€);
- Accantonamenti per franchigia assicurativa per € 1.685.981.

ASSTIC08 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI*Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento*

I valori non sono stati esposti nel rispetto delle regole di compilazione.

Gestione Territoriale

Descrizione dei ricavi e dei costi relativi alle linee di attività riguardanti i servizi territoriali ivi compresi i servizi socio sanitari a gestione diretta (RSA, RSD, CDD, CDI, hospice, ...).

Per le gestioni dirette dei succitati servizi è richiesta la compilazione del modello CE_UdO per ASST, come specificato nelle istruzioni operative per la predisposizione del BPE 2024.

Sul sezionale territoriale, oltre alle considerazioni di carattere generale circa la sottostima dell'assegnazione rispetto ai fenomeni attesi del 2024, sono da segnalare questi fenomeni.

Integrativa e Protesica: è ravvisabile un fabbisogno incrementale rispetto al 2023 per tutta l'area di Integrativa e Protesica per via dell'allargamento delle prescrizioni per dispositivi per diabetica per + 5.323.000 € (più pazienti e dispositivi innovativi più costosi), incremento della spesa per dispositivi di protesica per + 2.230.000 € (applicazione del DPCM 12/01/2017 e relative tariffe ex Decreto del 23/06/2023 e inserimento di nuovi dispositivi non previsti nel precedente DM 332/99) e incremento tariffario +4% (+135.000 €) per nuova gara su Magazzino Ausili.

Risulta pertanto che l'assegnazione del decreto di finanziamento è fortemente sottostimata, oltre a prevedere una riduzione dei costi per DM, anziché finanziare il trend di spesa in atto.

Acquisti di servizi sanitari per medicina di base: il BPE 2024 espone i costi dei medici di medicina generale, pediatri di libera scelta e continuità assistenziale secondo il valore di assegnazione stabilito da Regione, a seguito del trasferimento della gestione contabile in capo alle ASST.

ENTRATE PROPRIE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

I ricavi iscritti sono allineati all'assegnazione del decreto di Preventivo nel rispetto delle regole di compilazione e espongono quindi un andamento corrispondente al III TRIM 2023.

PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

-

Doppio canale ex Tip 13

-

LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Cfr sezionale SAN.



UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

La posta riflette i contributi per i vaccini covid MMG (27.611 €), i tamponi covid MMG (29.649) e UCA (224.800) come da assegnazione risultante dalla scheda 6 allegata al decreto.

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

L'importo iscritto è corrispondente all'assegnazione per il contributo in c/esercizio FSR indistinto per il sezionale territoriale, come da decreto di assegnazione regionale.

ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

Il decreto di Preventivo non prevede assegnazioni per questa area di ricavo. L'esposizione dei contributi è rimandata alle rappresentazioni contabili in corso d'anno.

PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il decreto non ha previsto assegnazioni per questa area di ricavo. L'esposizione delle poste straordinarie è rimandata alle rappresentazioni contabili in corso d'anno.



PERSONALE e IRAP personale dipendente

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Si rimanda al sezionale SAN

LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Secondo le indicazioni viene iscritto il valore corrispondente all'assegnazione del decreto di Preventivo, assunto da Regione pari al dato del III CET 2023. Il dato pertanto non corrisponde alle stime aziendali.

BENI E SERVIZI (netti)

B.1.A) Acquisti di beni sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore indicato in BPE per i beni sanitari è corrispondente all'assegnazione formulata dal decreto di finanziamento regionale, nel rispetto delle regole di compilazione e dei valori formalizzati dal decreto stesso.

Per la definizione del tetto di spesa Regione ha assunto gli importi di Assestamento 2023 e ha applicato una riduzione sui costi per DM pari a 367.212 €. Già solo l'adozione dei valori storici costituisce di per sé un elemento di sottostima dell'andamento reale, soprattutto con particolare riferimento alla diabetica che negli ultimi esercizi fa segnare sul conto "Dispositivi medici: Cnd Z - Materiali diagnostici (materiale per apparecchiature sanitarie e relativi componenti)" aumenti consistenti. L'incremento (per il 2024 previsto in oltre 5 ml € e non conteggiato nell'assegnazione regionale) è correlato principalmente all'aumento delle prescrizioni e del numero di assistiti diabetici che utilizzano i nuovi device maggiormente costosi. Da sottolineare anche che è in costante crescita il numero degli assistiti diabetici.

Sempre in ambito di Integrativa e Protesica esistono altre dinamiche di aumento del fabbisogno, descritte nella Relazione accompagnatoria del Direttore Generale alla quale si rimanda.

B.1.B) Acquisti di beni non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore indicato in BPE per i beni non sanitari è corrispondente all'assegnazione formulata dal decreto di finanziamento regionale.

B.2.A) Acquisti di servizi sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'assegnazione regionale ha preso a riferimento il III CET 2023 e il BPE è stato compilato nel rispetto degli appostamenti decretati. Occorre rilevare che il 2024 prevede però una variazione del personale sumaista, la completa ripresa dell'attività della commissione medica per l'accertamento degli stati di invalidità civile della sede territoriale di appartenenza, correlata alla voce "Altri concorsi, recuperi e



rimborsi per attività tipiche da parte di ATS/ASST/Fondazioni della Regione” che accoglie il rimborso da parte dell’ASST Santi Paolo e Carlo.

Anche il Servizio per Trasporto Dializzati, mantiene il trend in aumento già precedentemente descritto rispetto al decreto di finanziamento, per la modifica delle tariffe delle prestazioni effettuate.

Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

-

B.2.B.1) Servizi non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore indicato in BPE per i servizi non sanitari è corrispondente all’assegnazione formulata dal decreto di finanziamento regionale, nel rispetto delle regole di compilazione e dei valori formalizzati dal decreto stesso.

Altri servizi non sanitari acquistati in "Service"

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Viene esposta nel conto di riferimento la spesa per il Service delle Fotocopiatrici, che mantiene il trend degli anni scorsi.

Altri servizi non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

La voce contempla la gestione in outsourcing del magazzino farmaci (sulla quale è atteso un incremento rispetto al 2023), i dispositivi per la distribuzione domiciliare, i costi legati all’attività di Odon-tostomatologia. I valori esposti non sono pertanto le stime aziendali: sono esposti i medesimi importi del III CET 2023 per allineamento al decreto di BPE, secondo le regole di compilazione.

Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Si rimanda al commento sul Personale.

Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore indicato in BPE per questa area di spesa è corrispondente all’assegnazione formulata dal decreto di finanziamento regionale, che ha assunto a riferimento i valori del III CET 2023, non trovano pertanto rappresentazione i maggiori oneri stimati dall’Azienda, che necessariamente dovranno essere contabilizzati in corso d’esercizio.

Godimento di beni di terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Anche per questa area sono stati assunti i livelli del III CET 2023, in quanto il decreto di BPE 2024 ha fissato un importo corrispondente: non trovano pertanto rappresentazione i maggiori oneri stimati dall’Azienda, che necessariamente dovranno essere contabilizzati in corso d’esercizio.



INTEGRATIVA E PROTESICA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore indicato in BPE per questa area di spesa è corrispondente all'assegnazione formulata dal decreto di finanziamento regionale, che ha assunto a riferimento i valori del III CET 2023.

Anche in questo caso l'assegnazione regionale risulta fortemente disallineata rispetto al fabbisogno stimato per il 2023, per via delle dinamiche riportate nella Relazione del Direttore Generale.

Pertanto l'assegnazione di BPE dovrà trovare aggiornamento in base al fabbisogno descritto.

AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Il dato degli ammortamenti netti è allineato con il decreto di finanziamento.

ALTRI COSTI

Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Il valore indicato in BPE è corrispondente all'assegnazione formulata dal decreto di finanziamento regionale, nel rispetto delle regole di compilazione e dei valori formalizzati dal decreto stesso.

Trasporti sanitari da pubblico e da privato

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Il conto espone i costi relativi al servizio di trasporto dializzati per un valore pari all'assegnazione, corrispondente al dato 2023.

Come precedentemente indicato, il dato di assegnazione pari all'assestato 2023 comporta una sottostima, derivante dal trascinarsi dell'aumento intervenuto su tutte le mensilità del 2024.

Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

-

Altri costi

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Il valore di BPE è corrispondente all'assegnazione regionale, assunta pari al valore del III CET 2023.

ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

La voce accoglie l'assegnazione per i SUMAI del sezionale TER.

ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

I valori non sono stati esposti nel rispetto delle regole di compilazione.



Nota integrativa descrittiva Emergenza Urgenza 118

Le attività di emergenza e urgenza sono gestite da SOREU Metropolitana, centro di coordinamento territoriale del soccorso sanitario in urgenza ed emergenza, con area di competenza su Milano e provincia. Il servizio, coordinato da AREU (Azienda Regionale Emergenza Urgenza), ha la sua centrale operativa, attiva h24, presso l'Ospedale Niguarda, dove vi sono le postazioni che coordinano una rete territoriale di mezzi costituita da ambulanze, auto mediche e un elicottero.

L'attività riguarda la gestione dei pazienti con patologie gravi tra cui la sindrome coronarica acuta, i gravi traumi (come gli incidenti stradali) e gli arresti cardiaci.

L'attività Emergenza Urgenza 118 consiste in:

- ricezione e gestione delle richieste di soccorso sanitario della popolazione dell'area geografica corrispondente alle ex provincie di Milano e Monza Brianza e orientamento dei mezzi di soccorsi nei vari ospedali dell'area;
- coordinamento e sorveglianza delle attività dei mezzi di soccorso di base in Convenzione continuativa o estemporanea per il servizio di Soccorso d'emergenza-urgenza preospedaliero;
- coordinamento e sorveglianza dei mezzi di soccorso avanzato (MSA1 e MSA2) in servizio nell'area dell'ex provincia di Milano;
- attività diretta di soccorso su MSA2-MSA1 ed elisoccorso Milano in convenzione;
- attività di formazione per quanto previsto dalle vigenti normative nazionali e regionali per le figure professionali impiegate a vario titolo nel soccorso preospedaliero per l'area di competenza;
- controllo e periodica rendicontazione amministrativa degli oneri economici e monetari derivanti dalle Convenzioni in atto con Enti/Associazioni per l'espletamento del servizio;
- gestione e manutenzione dei mezzi di soccorso in dotazione;



- partecipazione ai tavoli degli Enti Istituzionali (Prefettura, Questura, ecc.), come stabilito da vigente normativa.

Informazioni relative alla composizione del Preventivo

Il BPE è stato predisposto in allineamento al decreto di assegnazione formulato da Regione Lombardia per la redazione del Bilancio Preventivo 2024.

Criteri di redazione

L'assegnato dell'attività per l'anno 2024 è stato definito da AREU con nota Prot. n. 28289 del 13.12.23 sulla base delle stime da essa formulate e formalizzata da Regione con decreto n. 20355 del 19.12.23.

La base di riferimento adottata da AREU per la formulazione dell'assegnazione 2024 è costituita dalla rendicontazione terzo trimestre 2023, al netto di alcune poste che trovano aggiornamento per le motivazioni che seguono.

Costo del Personale: si nota un lieve aumento del costo del personale di circa € 9.096.

Si rileva un aumento dei Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL) – Medici dovuto all'aumento del premiante per l'adesione del personale medico all'Emergenza extra-ospedaliera in Valtellina di € 12.857 circa.

Beni e Servizi: si rileva un decremento di € 5.361 dovuta ad una lieve diminuzione dell'attività di formazione.

Trasporti: si nota l'assenza di trasporti tenuto conto del trasferimento dei contratti nel corso dell'esercizio 2021 ad Areu per l'Attività continuativa, l'Attività aggiuntiva, l'Attività estemporanea, Servizio di elisoccorso (HEMS).

Poste straordinarie: le sopravvenienze passive esposte in sede di 3 RND Areu pari a circa € 318.000 non sono esposte in sede di Preventivo nel rispetto delle regole di compilazione.





Contributi da Regione (extra fondo) - Vincolati	nr. atto di assegnazione	Descrizione dell'ente o del soggetto concedente	Destinazione dall'assegnazione	IMPORTI/ASSEGNATI						DATI PREVENTIVO											
				Investimenti Assegnati (€)	Beni e servizi assegnati (€)	Prestazioni MMG/PL/SM CA	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale assegnati (€)	Altri oneri assegnati (€)	Totale assegnato (€)	Investimenti preventivo (€)	Beni e servizi assegnati (€)	Prestazioni MMG/PL/SM CA	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale assegnati (€)	Altri oneri assegnati (€)	Importo utilizzato preventivo (€)	Accanti, quote inutilizzate contributi (€)	Incasato su assegnato 2024	Credito residuo su assegnato 2024	Importo Utilizzato CE (€)
TOTALE NOTA INTEGRATIVA - Preventivo - 2024				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dettaglio conte: 4.10.2020.005.00.000																					
Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) - erogati da Regione																					
				Investimenti Assegnati (€)	Beni e servizi assegnati (€)	Prestazioni MMG/PL/SM CA	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale assegnati (€)	Altri oneri assegnati (€)	Totale assegnato (€)	Investimenti preventivo (€)	Beni e servizi assegnati (€)	Prestazioni MMG/PL/SM CA	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale assegnati (€)	Altri oneri assegnati (€)	Importo utilizzato preventivo (€)	Accanti, quote inutilizzate contributi (€)	Incasato su assegnato 2024	Credito residuo su assegnato 2024	Importo Utilizzato CE (€)

Contributi da Regione (extra fondo) - Vincolati	nr. atto di assegnazione	Descrizione dell'ente o del soggetto concedente	Destinazione dall'assegnazione	IMPORTI/ASSEGNATI						DATI PREVENTIVO													
				Investimenti Assegnati (€)	Beni e servizi assegnati (€)	Prestazioni MMG/PL/SM CA	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale assegnati (€)	Altri oneri assegnati (€)	Totale assegnato (€)	Investimenti preventivo (€)	Beni e servizi assegnati (€)	Prestazioni MMG/PL/SM CA	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale assegnati (€)	Altri oneri assegnati (€)	Importo utilizzato preventivo (€)	Accanti, quote inutilizzate contributi (€)	Incasato su assegnato 2024	Credito residuo su assegnato 2024	Importo Utilizzato CE (€)		
TOTALE NOTA INTEGRATIVA - Preventivo - 2024				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dettaglio conte: 4.10.2020.005.00.000																							
Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) - erogati da Regione																							
				Investimenti Assegnati (€)	Beni e servizi assegnati (€)	Prestazioni MMG/PL/SM CA	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale assegnati (€)	Altri oneri assegnati (€)	Totale assegnato (€)	Investimenti preventivo (€)	Beni e servizi assegnati (€)	Prestazioni MMG/PL/SM CA	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale assegnati (€)	Altri oneri assegnati (€)	Importo utilizzato preventivo (€)	Accanti, quote inutilizzate contributi (€)	Incasato su assegnato 2024	Credito residuo su assegnato 2024	Importo Utilizzato CE (€)		





TOTALE NOTA INTEGRATIVA - Preventivo - 2024									
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Descrizione dell'ente o del soggetto concedente	nr. atto di assegnazione	Destinazione dall'assegnazione	IMPORITI ASSEGNATI						DATI PREVENTIVO				Impono Utilizzato CE (€)					
			Investimenti Assegnati (€)	Beni e servizi (€)	Prestazioni MMG/PL/SIM CA	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale assegnati (€)	Altri oneri assegnati (€)	Investimenti preventivo (€)	Beni e servizi (€)	Prestazioni MMG/PL/SIM CA	Prestazioni Sanitarie		Costi Personale assegnati (€)	Altri oneri assegnati (€)	Impono utilizzato preventivo (€)	Accant. quote inutilizzate contributi (€)	Incasato su assegnato 2024
Dettaglio conto raw: 4010302000000																		
Contributi da persone fisiche private - Vincoliati																		
0																		

TOTALE NOTA INTEGRATIVA - Preventivo - 2024									
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

TOTALE NOTA INTEGRATIVA - Preventivo - 2024									
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Descrizione dell'ente o del soggetto concedente	nr. atto di assegnazione	Destinazione dall'assegnazione	IMPORITI ASSEGNATI						DATI PREVENTIVO				Impono Utilizzato CE (€)					
			Investimenti Assegnati (€)	Beni e servizi (€)	Prestazioni MMG/PL/SIM CA	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale assegnati (€)	Altri oneri assegnati (€)	Investimenti preventivo (€)	Beni e servizi (€)	Prestazioni MMG/PL/SIM CA	Prestazioni Sanitarie		Costi Personale assegnati (€)	Altri oneri assegnati (€)	Impono utilizzato preventivo (€)	Accant. quote inutilizzate contributi (€)	Incasato su assegnato 2024
Dettaglio conto raw: 4010303000000																		
Contributo del Tesoriere - Indistinto																		
0																		

TOTALE NOTA INTEGRATIVA - Preventivo - 2024									
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



Investimenti preventivo (€)	Beni e servizi assegnati (€)	Totale MMG/PLS/M CA	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale assegnati (€)	Altri oneri assegnati (€)	Importo dirottato preventivo (€)	Accordi quote utilizzate autorizzati (€)	Incasso su assegnato 2024	Credito residuo su assegnato 2024	Importo Utilizzato (€)
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Investimenti preventivo (€)	Beni e servizi assegnati (€)	Totale MMG/PLS/M CA	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale assegnati (€)	Altri oneri assegnati (€)	Importo dirottato preventivo (€)	Accordi quote utilizzate autorizzati (€)	Incasso su assegnato 2024	Credito residuo su assegnato 2024	Importo Utilizzato (€)
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Investimenti preventivo (€)	Beni e servizi assegnati (€)	Totale MMG/PLS/M CA	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale assegnati (€)	Altri oneri assegnati (€)	Importo dirottato preventivo (€)	Accordi quote utilizzate autorizzati (€)	Incasso su assegnato 2024	Credito residuo su assegnato 2024	Importo Utilizzato (€)
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Investimenti Assegnati (€)	Beni e servizi assegnati (€)	Totale MMG/PLS/M CA	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale assegnati (€)	Altri oneri assegnati (€)	Totale assegnato (€)
0	0	0	0	0	0	0

Investimenti Assegnati (€)	Beni e servizi assegnati (€)	Totale MMG/PLS/M CA	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale assegnati (€)	Altri oneri assegnati (€)	Totale assegnato (€)
0	0	0	0	0	0	0

Investimenti Assegnati (€)	Beni e servizi assegnati (€)	Totale MMG/PLS/M CA	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale assegnati (€)	Altri oneri assegnati (€)	Totale assegnato (€)
0	0	0	0	0	0	0

TOTALE NOTA INTEGRATIVA - Preventivo 2024

Dettaglio conto n°: 40101200000000
 Altri contributi da Regione per servizi socio-sanitari (ASSI-FSR ved. allegato)

Descrizione dell'ente o del soggetto concedente per atto di assegnazione

Destinazione dell'assegnazione

TOTALE NOTA INTEGRATIVA - Preventivo 2024

Dettaglio conto n°: 40101200000000
 Contributi da Regione (FSR - FSR)

Descrizione dell'ente o del soggetto concedente per atto di assegnazione

Destinazione dell'assegnazione
 Contributo per AO/IRCCS, Corsi di formazione L. 13590 AIDS
 Contributo per ASL AIDS (L. 13590) Domiliare

REGIONE LOMBARDA DG SALUTE

REGIONE LOMBARDA DG SALUTE





Descrizione dell'ente o del soggetto concedente - nr. atto di assegnazione	Destinazione dell'assegnazione	Investimenti Assegnati (€)	Beni e servizi Assegnati (€)	Prestazioni MMG/PLSM CA	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale Assegnati (€)	Altri oneri Assegnati (€)	Importo utilizzato preventivo (€)	Accont. Inutilizzate (€)	Incasato su assegnato 2024	Credito assegnato 2024	Importo Utilizzato CE (€)
TOTALE NOTA INTEGRATIVA - Preventivo - 2024												
Dettaglio conto new: 40103040000000												
Altri contributi da privati - Indistinto												

Descrizione dell'ente o del soggetto concedente - nr. atto di assegnazione	Destinazione dell'assegnazione	Investimenti Assegnati (€)	Beni e servizi Assegnati (€)	Prestazioni MMG/PLSM CA	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale Assegnati (€)	Altri oneri Assegnati (€)	Totale Assegnato (€)
TOTALE NOTA INTEGRATIVA - Preventivo - 2024								
Dettaglio conto new: 40103040000000								
Altri contributi da privati - Indistinto								

Descrizione dell'ente o del soggetto concedente - nr. atto di assegnazione	Destinazione dell'assegnazione	Investimenti Assegnati (€)	Beni e servizi Assegnati (€)	Prestazioni MMG/PLSM CA	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale Assegnati (€)	Altri oneri Assegnati (€)	Importo utilizzato preventivo (€)	Accont. Inutilizzate (€)	Incasato su assegnato 2024	Credito assegnato 2024	Importo Utilizzato CE (€)
DATI PREVENTIVO												
Altri contributi da privati - Indistinto												

Descrizione dell'ente o del soggetto concedente - nr. atto di assegnazione	Destinazione dell'assegnazione	Investimenti Assegnati (€)	Beni e servizi Assegnati (€)	Prestazioni MMG/PLSM CA	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale Assegnati (€)	Altri oneri Assegnati (€)	Totale Assegnato (€)
IMPORTI ASSEGNATI								
Altri contributi da privati - Indistinto								

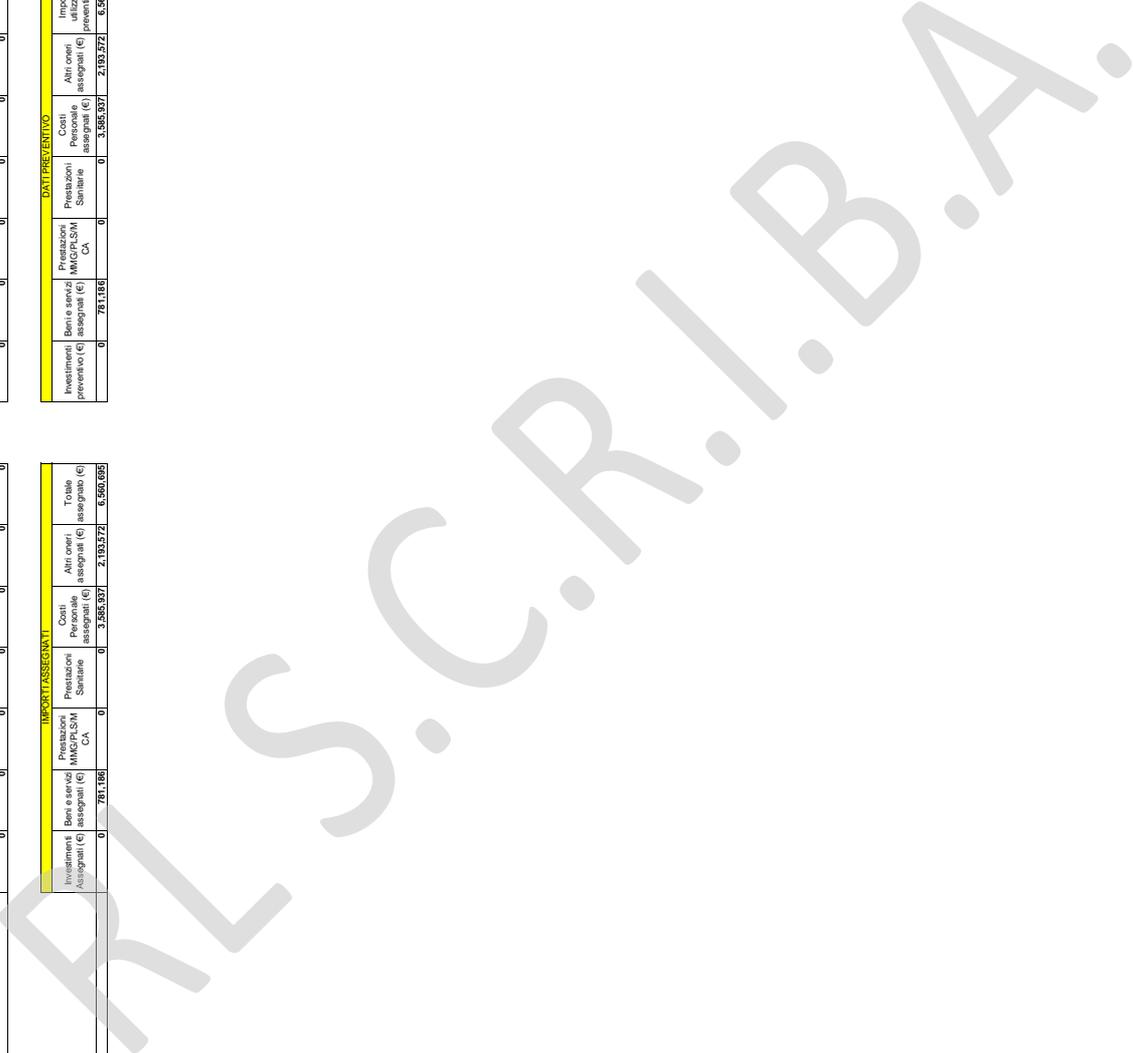


TOTALE NOTA INTEGRATIVA - Previsioni - 2024											
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

IMPORTI ASSEGNATI					
Investimenti (€) Assegnati (€)	Beni e servizi (€) Assegnati (€)	Prestazioni MROS/SM CA	Prestazioni Sanitarie	Costi sanitari assegnati (€)	Totale (€) assegnato (€)
0	781.188	0	0	3.585.937	6.569.095
TOTALE					

DATI PREVENTIVO										
Investimenti preventivo (€)	Beni e servizi (€) assegnati (€)	Prestazioni MROS/SM CA	Prestazioni Sanitarie	Costi sanitari assegnati (€)	Altri oneri assegnati (€)	Importo complessivo (€)	Accantonamenti su quote inutilizzate contributi (€)	Incremento sul bilancio su assegnato 2024	Costo residuo su assegnato	Importo Utilizzo CE
0	781.188	0	0	3.585.937	2.193.272	6.569.095	0	0	6.569.095	6.569.095

F.10 Il Responsabile Economico Finanziario ai sensi D.Lgs. 39/93





DATI PRECHINSU RA	Beni e servizi assegnati (€)	Prestazioni MMG/PLS/M CA	Prestazioni Sanitarie	DATI PREVENTIVO			Incremento su residuo su assegnato 2024	Credito residuo su assegnato 2024	Importo Utilizzo CE (€)
				Costi Personale assegnati (€)	Altri oneri assegnati (€)	Importo utilizzato preventivo (€)			
0	55.632.012	0	0	28.371.774	3.415.851	87.419.637	0	87.419.637	0

DATI PRECHINSU RA	Beni e servizi assegnati (€)	Prestazioni MMG/PLS/M CA	Prestazioni Sanitarie	DATI PREVENTIVO			Incremento su residuo su assegnato 2024	Credito residuo su assegnato 2024	Importo Utilizzo CE (€)
				Costi Personale assegnati (€)	Altri oneri assegnati (€)	Importo utilizzato preventivo (€)			
0	14.916.068	0	0	0	0	14.916.068	0	14.916.068	0

Descrizione dell'ente o del soggetto concedente	nr. atto di assegnazione	Destinazione dell'assegnazione	IMPORTI ASSEGNATI					Totale assegnato (€)
			Investimenti Assegnati (€)	Beni e servizi assegnati (€)	Prestazioni MMG/PLS/MC A	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale assegnati (€)	
TOTALE NOTA INTEGRATIVA - Preventivo - 2024								87.419.637
Altri Contributi da Regione (FSR indistinto)								
REGIONE LOMBARDIA DG SALUTE		Contributo per ATS: Reti ODCP						
REGIONE LOMBARDIA DG SALUTE		Contributo per ATS: Subauti						
REGIONE LOMBARDIA DG SALUTE		Contributo per ATS: SIBS Farmaceutica						
REGIONE LOMBARDIA DG SALUTE		Contributo per ATS: L. 21092						
REGIONE LOMBARDIA DG SALUTE		Contributo per ASST/IRCCS: Equipaggiamento						
REGIONE LOMBARDIA DG SALUTE		Contributo per ASST/IRCCS: Sanità Penitenziaria						
REGIONE LOMBARDIA DG SALUTE		Contributo per ASST/IRCCS: Nuovi Ospedali						
REGIONE LOMBARDIA DG SALUTE		Contributo per ASST/IRCCS: riorganizzazione anni precedenti						
REGIONE LOMBARDIA DG SALUTE		Contributo per ASST/IRCCS: accertamenti franchigi/SIR e autoassicurazione						
REGIONE LOMBARDIA DG SALUTE		Contributo IRAR (compesi oneri e trap)						
REGIONE LOMBARDIA DG SALUTE	Decreto n. 20355 del 19/12/2023	MMG, PDE, CA	14.909.640				14.909.640	
REGIONE LOMBARDIA DG SALUTE	Decreto n. 20355 del 19/12/2023	Presidi in carico e PAL MMG, P.I.S	6.428				6.428	
TOTALE NOTA INTEGRATIVA - Preventivo - 2024								14.916.068

Descrizione dell'ente o del soggetto concedente	nr. atto di assegnazione	Destinazione dell'assegnazione	IMPORTI ASSEGNATI					Totale assegnato (€)
			Investimenti Assegnati (€)	Beni e servizi assegnati (€)	Prestazioni MMG/PLS/MC A	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale assegnati (€)	
Dettaglio conto new: 401010000000								
Altri contributi da Regione per servizi socio-sanitari (ASST,FSR indistinto)								
REGIONE LOMBARDIA DG SALUTE		Contributo per ATS: Reti ODCP						
REGIONE LOMBARDIA DG SALUTE		Contributo per ATS: Subauti						
REGIONE LOMBARDIA DG SALUTE		Contributo per ATS: SIBS Farmaceutica						
REGIONE LOMBARDIA DG SALUTE		Contributo per ATS: L. 21092						
REGIONE LOMBARDIA DG SALUTE		Contributo per ASST/IRCCS: Equipaggiamento						
REGIONE LOMBARDIA DG SALUTE		Contributo per ASST/IRCCS: Sanità Penitenziaria						
REGIONE LOMBARDIA DG SALUTE		Contributo per ASST/IRCCS: Nuovi Ospedali						
REGIONE LOMBARDIA DG SALUTE		Contributo per ASST/IRCCS: riorganizzazione anni precedenti						
REGIONE LOMBARDIA DG SALUTE		Contributo per ASST/IRCCS: accertamenti franchigi/SIR e autoassicurazione						
REGIONE LOMBARDIA DG SALUTE		Contributo IRAR (compesi oneri e trap)						
REGIONE LOMBARDIA DG SALUTE	Decreto n. 20355 del 19/12/2023	MMG, PDE, CA	14.909.640				14.909.640	
REGIONE LOMBARDIA DG SALUTE	Decreto n. 20355 del 19/12/2023	Presidi in carico e PAL MMG, P.I.S	6.428				6.428	
TOTALE NOTA INTEGRATIVA - Preventivo - 2024								14.916.068



TOTALE NOTA INTEGRATIVA - Preveduto - 2024												
Dettaglio conto new: 40102030010000 Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) - erogati da Regione												
Descrizione dell'ente o del soggetto concedente	In rito di assegnazione	Destinazione dell'assegnazione	Investimenti Assegnati (€)	Beni e servizi Assegnati (€)	Prestazioni MMG/PLS/MC A	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale Assegnati (€)	Altri oneri Assegnati (€)	Totale Assegnato (€)	0	0	0

TOTALE NOTA INTEGRATIVA - Preveduto - 2024												
Dettaglio conto new: 40102030010000 Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) - erogati da Regione												
Descrizione dell'ente o del soggetto concedente	In rito di assegnazione	Destinazione dell'assegnazione	Investimenti Assegnati (€)	Beni e servizi Assegnati (€)	Prestazioni MMG/PLS/MC A	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale Assegnati (€)	Altri oneri Assegnati (€)	Totale Assegnato (€)	0	0	0

DATI PRECHESU PA												
Beni e servizi assegnati (€)	Prestazioni MMG/PLS/MC CA	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale assegnati (€)	Altri oneri assegnati (€)	Importo utilizzato preventivo (€)	Accont. indizzate contributi (€)	Incasso su assegnato 2024	Credito assegnato 2024	Importo Utilizzato CE (€)	0	0	0

IMPORTI ASSEGNATI												
Investimenti Assegnati (€)	Beni e servizi Assegnati (€)	Prestazioni MMG/PLS/MC A	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale Assegnati (€)	Altri oneri Assegnati (€)	Totale Assegnato (€)	0	0	0	0	0	0

DATI PREVENTIVO

IMPORTI ASSEGNATI

TOTALE NOTA INTEGRATIVA - Preveduto - 2024
 Dettaglio conto new: 40102030010400
 Contributi da Ministero della Salute (extra fondo) - erogati da Stato



Descrizione dell'ente o del soggetto concedente	nr. atto di assegnazione	Destinazione dell'assegnazione	Investimenti Assegnati (€)	Beni e servizi Assegnati (€)	Prestazioni MMC/PLUS/MC A	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale assegnati (€)	Altri oneri assegnati (€)	Importo utilizzato preventivo (€)	Accont. inutilizzate contributi (€)	Incasato su assegnato 2024	Credito assegnato 2024	Importo Utilizzato CE (€)
TOTALE NOTA INTEGRATIVA - Preveduto - 2024													
Contributi da U.E.													

Descrizione dell'ente o del soggetto concedente	nr. atto di assegnazione	Destinazione dell'assegnazione	Investimenti Assegnati (€)	Beni e servizi Assegnati (€)	Prestazioni MMC/PLUS/MC A	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale assegnati (€)	Altri oneri assegnati (€)	Totale assegnato (€)
TOTALE NOTA INTEGRATIVA - Preveduto - 2024									
Contributi da U.E.									

Descrizione dell'ente o del soggetto concedente	nr. atto di assegnazione	Destinazione dell'assegnazione	Investimenti Assegnati (€)	Beni e servizi Assegnati (€)	Prestazioni MMC/PLUS/MC CA	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale assegnati (€)	Altri oneri assegnati (€)	Importo utilizzato preventivo (€)	Accont. inutilizzate contributi (€)	Incasato su assegnato 2024	Credito residuo su assegnato 2024	Importo Utilizzato CE (€)
DATI PREVENTIVO													

Descrizione dell'ente o del soggetto concedente	nr. atto di assegnazione	Destinazione dell'assegnazione	Investimenti Assegnati (€)	Beni e servizi Assegnati (€)	Prestazioni MMC/PLUS/MC A	Prestazioni Sanitarie	Costi Personale assegnati (€)	Altri oneri assegnati (€)	Totale assegnato (€)
IMPORTI ASSEGNATI									



F.to Il Responsabile Economico Finanziario ai sensi D.Lgs. 39/93

RL S.C.R.I.B.A.



F.to Il Responsabile Economico Finanziario ai sensi D.Lgs. 39/93

RL S.C.R.I.B.A.



DENOMINAZIONE	ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA	
CODICE AZIENDA	701	

GLI IMPORTI DEVONO ESSERE ESPRESSI IN EURO

PERIODO	Preventivo	ASST COMPLESSIVO
ANNO	2024	

COSTO DEL PERSONALE COMPARTO	Preventivo				SPESA COMPLESSIVA COLONNA D	Prechiusura al 31.12 (SPESA COMPLESSIVA) COLONNA E	COLONNA F di cui Colonna "E" Colonna "J" al 31.12.2024
	COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y	COLONNA J			
COMPETENZE FISSE COMPRENSIVE 13MA	73,243,364	12,714,914	3,253,523	4,263,407	93,475,208	-	-
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'	111,905	17,614	-	-	129,519	-	-
FONDO INCARICHI, PROGRESSIONI ECONOMICHE E INDENNITA' PROFESSIONALI	11,607,209	2,086,995	534,025	1,117,327	15,345,556	-	-
FONDO PREMIALITA' E CONDIZIONI DI LAVORO	11,237,237	2,000,022	511,770	957,016	14,706,045	-	-
INDENNITA' DI SPECIFICITA' INFERMIERISTICA	-	-	-	1,588,510	1,588,510	-	-
ALTRE INDENNITA' (vedi prospetto di lavoro altre indennità)	-	-	-	-	-	-	-
INDENNITA' TUTELA DEL MALATO E PROMOZIONE DELLA SALUTE	-	-	-	463,410	463,410	-	-
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI	4,722	-	-	-	4,722	-	-
RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO - al netto di oneri ed Irap							
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2024 - COMPARTO - al netto di oneri ed Irap	-	-	-	-	395,902	-	-
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO -	-	-	-	-	-	-	-
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2024 - COMPARTO	-	-	-	-	743	-	-
ONERI SOCIALI - su competenze fisse, RIA, FONDI, Indennità / Altre indennità	26,559,721	5,600,894	1,239,344	2,213,397	35,613,356	-	-
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	96,199,715	16,819,545	4,299,318	8,389,670	126,104,150	-	-
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	26,559,721	5,600,894	1,239,344	2,213,397	35,614,099	-	-
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	122,764,158	22,420,439	5,538,662	10,603,067	161,722,971	-	-

IRAP RAR (comparto)
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2024 (Comparto)

COSTO DEL PERSONALE AREA SANITA' - DIRIGENZA	Preventivo			SPESA COMPLESSIVA COLONNA D	Prechiusura al 31.12 (SPESA COMPLESSIVA) COLONNA E	COLONNA F di cui Colonna "E" Colonna "J" al 31.12.2024
	COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y			
STIPENDIO TABELLARE COMPRENSIVO 13MA	34,430,318	5,623,990	1,439,079	-	41,493,387	-
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'	319,228	50,249	-	-	369,477	-
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI LAVORO	2,196,186	356,847	91,312	-	2,644,345	-
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI	12,807,876	2,092,010	535,310	-	15,435,196	-
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO	2,591,869	423,507	108,369	-	3,123,745	-
INDENNITA' ESCLUSIVITA'	9,072,284	1,482,261	379,309	-	10,933,954	-
INDENNITA' INCARICO DIRETTORE DIPARTIMENTO	122,949	16,447	-	-	139,396	-
ALTRE INDENNITA'	-	-	-	-	-	-
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI	-	-	-	-	-	-
RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap						
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2019/2021 competenza 2024 - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap	-	-	-	-	296,677	-
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2024 - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap	-	-	-	-	211,912	-
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANITA' DIRIGENZA	-	-	-	-	-	-
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2019/2021 competenza 2024 - AREA SANITA' DIRIGENZA	-	-	-	-	1,046	-
ONERI SOCIALI - su stipendio tabellare, RIA, FONDI, Indennità esclusività, indennità incarico direttore dipartimento, Altre indennità	17,556,485	3,193,859	817,252	-	21,567,596	-
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2024 - AREA SANITA' DIRIGENZA	-	-	-	-	746	-
TOTALE COSTI DEL PERSONALE AREA SANITA' DIRIGENZA ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	61,540,710	10,045,411	2,553,379	-	74,648,089	-
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	17,556,485	3,193,859	817,252	-	21,569,388	-
TOTALE COSTI DEL PERSONALE AREA SANITA' DIRIGENZA CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	79,097,195	13,239,270	3,370,631	-	96,217,477	-

IRAP RAR (AREA SANITA' DIRIGENZA)
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2019/2021 competenza 2024 (AREA SANITA' DIRIGENZA)
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2024 (AREA SANITA' DIRIGENZA)



DI CUI ALTRE INDENNITA'



ALTRE INDENNITA' COMPARTO	Preventivo	Prechiusura al 31.12
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:		
indennità trasferta e missione		
indennità mancato preavviso		
Totale altre Indennità	-	-

ALTRE INDENNITA' AREA SANITA' - DIRIGENZA	Preventivo	Prechiusura al 31.12
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:		
indennità trasferta e missione		
indennità mancato preavviso		
Totale altre Indennità	-	-

ALTRE INDENNITA' DIRIGENZA PTA	Preventivo	Prechiusura al 31.12
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:		
indennità trasferta e missione		
indennità mancato preavviso		
Totale altre Indennità	-	-





GLI IMPORTI DEVONO ESSERE ESPRESI IN EURO

DENOMINAZIONE		ANNO	
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO		701	2024

PERIODO	Preventivo
---------	------------

DI CUI MODELLO A - TEMPO DETERMINATO ASSTI COMPLESSIVO

DENOMINAZIONE	COSTO DEL PERSONALE COMPARTO	Preventivo				di cui SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - "Colonna F" relativo ad "ASSENZE A VARIO TITOLO"													
		SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (AL NETTO DELLA SPESA INDICATA NELLE COLONNE G, H, I, D)	SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - OGGETTO DI SPECIFICI FINANZIAMENTI	SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - OGGETTO DI SPECIFICI FINANZIAMENTI	SPESA COMPLESSIVA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - COLONNA E (Col F + Col G + Col H + Col I)														
COLONNA A	COLONNA B	COLONNA C	COLONNA D	COLONNA E	COLONNA F	COLONNA G	COLONNA H	COLONNA I	COLONNA J										
COMPETENZE FINE COMPRESIVE IMA	1.535,965	-	-	-	1.535,965	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RETRIBUZIONI INDIVIDUALE DI ANZIANITA'	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FONDO INCASSI, PROGRESSIONI ECONOMICHE E INDEBITATA PROFESSIONALI	68.862	-	-	-	68.862	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FONDO PREMALATA E CONDIZIONI DI LAVORO	327.437	-	-	-	327.437	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
INDEBITATA DI SPECIFICITA' INFERMIERISTICA	15.221	-	-	-	15.221	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ALTRE INDEBITATE (vedi prospetto di lavoro altre indetate)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
INDEBITATA TUTELA DEL MALATO E PROMOZIONE DELLA SALUTE	15.374	-	-	-	15.374	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ONERI TRATTAMENTI PREVENZIONALI INTEGRATIVI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RSORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO - al netto di oneri ed Imp	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
INDEBITATA DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNI 2012/2014 competenza 2024 - COMPARTO - al netto di oneri ed Imp	7,434	-	-	-	7,434	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ONERI SOCIALI - Indetate di vacanza contrattuale - Triennio 2012/2014 competenza 2024 COMPARTO	13	-	-	-	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ONERI SOCIALI - su competenze fine: RIA, FONDI Indetate / Altre Indetate	601,888	-	-	-	601,888	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO ESCLUSO ONERI SOCIALI (D)	1.970,293	-	-	-	1.970,293	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IRAP	601,901	-	-	-	601,901	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO CON ONERI SOCIALI ESCLUSO IRAP	2.572,194	-	-	-	2.572,194	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IRAP (col. Vec. Contribuzione Triennio 2012/2014 competenza 2024) COMPARTO	632	-	-	-	632	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
IRAP (col. Vec. Contribuzione Triennio 2012/2014 competenza 2024) COMPARTO	632	-	-	-	632	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
STIPENDIO TABELLARE COMPRENSIVO IMA	2.002,627	-	-	-	2.002,627	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RETRIBUZIONI INDIVIDUALE DI ANZIANITA'	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO	158,632	-	-	-	158,632	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI	396,576	-	-	-	396,576	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO	89,291	-	-	-	89,291	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
INDEBITATA ESCLUSIVA	157,240	-	-	-	157,240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
INDEBITATA INCARICO DIRETTORE DIPARTIMENTO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ALTRE INDEBITATE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ONERI TRATTAMENTI PREVENZIONALI INTEGRATIVI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RSORSE AGGIUNTIVE - AREA SANTA - DIRIGENZA - al netto di oneri ed Imp	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
INDEBITATA DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNI 2012/2014 competenza 2024 - AREA SANTA - DIRIGENZA - al netto di oneri ed Imp	14,300	-	-	-	14,300	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
INDEBITATA DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNI 2012/2014 competenza 2024 - AREA SANTA - DIRIGENZA - al netto di oneri ed Imp	10,215	-	-	-	10,215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANTA - DIRIGENZA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ONERI SOCIALI - Indetate di vacanza contrattuale - Triennio 2012/2014 competenza 2024 - AREA SANTA - DIRIGENZA	56	-	-	-	56	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

DI CUI ALTRE INDENNITA'

ALTRE INDENNITA' COMPARTO	Preventivo	Prechiusura al 31.12
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:		
indennità trasferta e missione		
indennità mancato preavviso		
Totale altre Indennità	-	-
squadratura con MODELLO A TD	-	-

ALTRE INDENNITA' AREA SANITA' - DIRIGENZA	Preventivo	Prechiusura al 31.12
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:		
indennità trasferta e missione		
indennità mancato preavviso		
Totale altre Indennità	-	-
squadratura con MODELLO A TD	-	-

ALTRE INDENNITA' DIRIGENZA PTA	Preventivo	Prechiusura al 31.12
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:		
indennità trasferta e missione		
indennità mancato preavviso		
Totale altre Indennità	-	-
squadratura con MODELLO A TD	-	-



DENOMINAZIONE	ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA	
CODICE AZIENDA	701	

GLI IMPORTI DEVONO ESSERE ESPRESSI IN EURO

PERIODO	Preventivo	ASST SANITARIO
ANNO	2024	

COSTO DEL PERSONALE COMPARTO	Preventivo				SPESA COMPLESSIVA COLONNA D	Prechiusura al 31.12 (SPESA COMPLESSIVA) COLONNA E	COLONNA F di cui Colonna "E" Colonna "J" al 31.12.2024
	COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y	COLONNA J			
COMPETENZE Fisse Comprensive 13MA	64,758,410	11,234,833	2,874,796	3,726,946	82,594,985		
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'	96,720	15,224			111,944		
FONDO INCARICHI, PROGRESSIONI ECONOMICHE E INDENNITA' PROFESSIONALI	10,139,773	1,840,467	470,943	1,081,666	13,532,849		
FONDO PREMIALITA' E CONDIZIONI DI LAVORO	8,779,626	1,583,204	405,114	873,259	11,641,203		
INDENNITA' DI SPECIFICITA' INFERMIERISTICA					1,383,052		
ALTRE INDENNITA' (vedi prospetto di lavoro altre indennità)	-	-	-	-	-		
INDENNITA' TUTELA DEL MALATO E PROMOZIONE DELLA SALUTE				393,200	393,200		
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI					-		
RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO - al netto di oneri ed Irap							
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2024 - COMPARTO - al netto di oneri ed Irap					346,797		
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO -							
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2024 - COMPARTO					645		
ONERI SOCIALI - su competenze fisse, RIA, FONDI, Indennità / Altre indennità	23,761,397	4,219,561	1,079,711	1,965,518	31,026,187		
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	83,774,529	14,673,728	3,750,853	7,458,123	110,004,030		
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	23,761,397	4,219,561	1,079,711	1,965,518	31,026,832		
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	107,535,926	18,893,289	4,830,564	9,423,641	141,030,862		

IRAP RAR (comparto)
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2024 (Comparto)

COSTO DEL PERSONALE AREA SANTA' DIRIGENZA	Preventivo			SPESA COMPLESSIVA COLONNA D	Prechiusura al 31.12 (SPESA COMPLESSIVA) COLONNA E	COLONNA F di cui Colonna "E" Colonna "J" al 31.12.2024
	COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y			
STIPENDIO TABELLARE COMPRENSIVO 13MA	30,480,202	4,999,165	1,279,198		36,758,565	
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'	275,447	43,357			318,804	
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI LAVORO	1,933,954	317,195	81,165		2,332,314	
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI	11,229,453	1,841,782	471,280		13,542,515	
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO	2,290,035	375,597	96,109		2,761,741	
INDENNITA' ESCLUSIVITA'	7,959,069	1,305,395	334,027		9,598,491	
INDENNITA' INCARICO DIRETTORE DIPARTIMENTO	104,487	16,447			120,934	
ALTRE INDENNITA'	-	-	-		-	
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI					-	
RISORSE AGGIUNTIVE AREA SANTA' DIRIGENZA al netto di oneri ed Irap						
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2019/2021 competenza 2024 - AREA SANTA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap					262,987	
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2024 - AREA SANTA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap					187,848	
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANTA' DIRIGENZA -						
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2019/2021 competenza 2024 - AREA SANTA' DIRIGENZA					927	
ONERI SOCIALI - su stipendio tabellare, RIA, FONDI, Indennità esclusioni, indennità incarico direttore dipartimento, Altre indennità	15,469,153	2,864,069	732,865		19,066,087	
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2024 - AREA SANTA' DIRIGENZA					662	
TOTALE COSTI DEL PERSONALE - AREA SANTA' DIRIGENZA - ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	54,272,647	8,898,938	2,261,779		65,884,199	
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	15,469,153	2,864,069	732,865		19,067,676	
TOTALE COSTI DEL PERSONALE - AREA SANTA' DIRIGENZA - CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	69,741,800	11,763,007	2,994,644		84,951,875	

IRAP RAR (AREA SANTA' DIRIGENZA)
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2019/2021 competenza 2024 (AREA SANTA' DIRIGENZA)



IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2024 (AREA SANITA' DIRIGENZA)

COSTO DEL PERSONALE DIRIGENZA PROF.LE TECNICA AMM.VA	COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y			15,967	Prechiusura al 31.12 [SPESA COMPLESSIVA] COLONNA E	COLONNA F di cui Colonna "E" Colonna "J" al 31.12.2024
						SPESA COMPLESSIVA COLONNA D		
STIPENDIO TABELLARE COMPRENSIVO I3/MA	993,897	163,012	41,712			1,198,621		
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'	1,001	157				1,158		
FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE	336,626	55,211	14,128			405,965		
FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO E ALTRI TRATTAMENTI ACCESSORI	94,107	15,435	3,949			113,491		
INDENNITA' INCARICO DIRETTORE DIPARTIMENTO	12,960	2,040				15,000		
ALTRE INDENNITA'	-					-		
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI						-		
RISORSE AGGIUNTIVE - DIRIGENZA PTA - al netto di oneri ed Irap								
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - DIRIGENZA PTA TRIENNIO CCNL 2019/2021 competenza 2024 - al netto di oneri ed Irap						8,509		
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - DIRIGENZA PTA TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2024 - al netto di oneri ed Irap						6,078		
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - DIRIGENZA PTA -								
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2019/2021 competenza 2024 - DIRIGENZA PTA						30		
ONERI SOCIALI - su stipendio tabellare, IRIA, FONDI, indennità incarico direttore dipartimento, Altre indennità	409,160	67,108	17,172			493,440		
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2024 - DIRIGENZA PTA						21		
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DIRIGENZA PTA ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	1,438,591	235,855	59,789			1,748,822		
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	409,160	67,108	17,172			493,491		
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DIRIGENZA PTA CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	1,847,751	302,963	76,961			2,242,313		

IRAP RAR (Dir. PTA)

IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2019/2021 competenza 2024 (Dir. PTA)

IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2024 (Dir. PTA)

TOT. COSTO PERS. DIP. (Comp. - Area San. Dir. - Dir. PTA)	179,125,477	30,959,259	7,902,169	9,423,641		228,225,050		
---	-------------	------------	-----------	-----------	--	-------------	--	--

	IRAP riferita al costo di COLONNA A	IRAP riferita al costo di COLONNA W	IRAP riferita al costo di COLONNA Y	IRAP riferita al costo di COLONNA J		TOTALE IRAP riferita al costo di COLONNA D	TOTALE IRAP riferita al costo di COLONNA E	di cui IRAP Colonna "E" - Costi di Colonna "J" al 31.12.2024	
									COMPARTO
	PREVENTIVO	RENDICONTO	PRECHUSURA	PREVENTIVO	RENDICONTO	PRECHUSURA	PREVENTIVO	RENDICONTO	PRECHUSURA
TOTALE COMPLESSIVO IRAP SU PERSONALE DIPENDENTE	11,810,711	2,050,994	516,136	633,939		15,080,829			
DI CUI IRAP RAR									
Di cui IRAP INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE TRIENNIO 2019/2021 - Di cui IRAP INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE TRIENNIO 2022/2024 competenza 2024						69,039			
Di cui IRAP colonna Y (area del COMPARTO)			318,823		Quadratura "IRAP Colonna Y"		Quadratura "IRAP Colonna E"		
Di cui IRAP colonna Y (area AREA SANITA' DIRIGENZA)			192,251						
Di cui IRAP colonna Y (area DIRIGENZA P.T.A.)			5,082						
ACCANTONAMENTO CONTRATTO TRIENNIO 2019/21 - senza oneri riflessi - competenza 2024									
oneri riflessi su ACCANTONAMENTO CONTRATTO TRIENNIO 2019/2021 - competenza 2024									
ACCANTONAMENTO CONTRATTO TRIENNIO 2022/24 - senza oneri riflessi - competenza 2024									
oneri riflessi su ACCANTONAMENTO CONTRATTO TRIENNIO 2022/2024 - competenza 2024									



DI CUI ALTRE INDENNITA'

ALTRE INDENNITA' COMPARTO	Preventivo	Prechiusura al 31.12
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:		
indennità trasferta e missione		
indennità mancato preavviso		
Totale altre Indennità	-	-

ALTRE INDENNITA' AREA SANITA' - DIRIGENZA	Preventivo	Prechiusura al 31.12
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:		
indennità trasferta e missione		
indennità mancato preavviso		
Totale altre Indennità	-	-

ALTRE INDENNITA' DIRIGENZA PTA	Preventivo	Prechiusura al 31.12
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:		
indennità trasferta e missione		
indennità mancato preavviso		
Totale altre Indennità	-	-



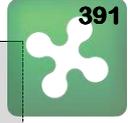
GLI IMPORTI DEVONO ESSERE ESPRESI IN EURO

DENOMINAZIONE		ASTI GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA	
CORTE AZIENDA	701	ANNO	2024

PERIODO	Preventivo
---------	------------

DI CUI MODELLO A - TEMPO DETERMINATO ASST SANITARIA

COSTO DEL PERSONALE COMPARTO	Preventivo				di cui SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - "Colonna E" relativo ad "ASSENZE A VARIO TITOLO"
	SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (AL NETTO DELLA SPESA INDICATA NELLE COLONNE C, D, Z) COLONNA A	SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - OGGETTO DI SPECIFICI FINANZIAMENTI COLONNA C	SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - OGGETTO DI SPECIFICI FINANZIAMENTI COLONNA D	SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - OGGETTO DI SPECIFICI FINANZIAMENTI COLONNA E	
COMPETENZE FISICHE COMPRESIVE F. 13MA	1.332.221			1.332.221	
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI AZIANDITA'					
FONDO INCARCICHI - PROGRESSIONI ECONOMICHE E INDEBITTA PROFESSIONALI	61.013			61.013	
FONDO PREMIALITA' E CONDIZIONI DI LAVORO	289.789			289.789	
INDEBITTA DI SPECIFICITA' INTERMEDIARICA	13.345			13.345	
ALTRE INDEBITTA (vedi prospetto di lavoro altre indennità)					
INDEBITTA TITOLA DEL MALATO E PROMOZIONE DELLA SALUTE	12.753			12.753	
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI					
RESORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO - al netto di oneri ed Imp					
INDEBITTA DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2024 - COMPARTO - al netto di oneri ed Imp	6.397			6.397	
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale - Triennio 2022/2024 competenza 2024 COMPARTO	11			11	
ONERI SOCIALI - su compenso fisso - RIA, FONDI, Indennità / Altre indennità	523.654			523.654	
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	1.715.518			1.715.518	
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSI IRAP	523.645			523.645	
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO CON ONERI SOCIALI E RESORSE IRAP	2.239.163			2.239.163	
IRAP (aliquota)					
IRAP (aliquota) - Trimestri 2022/2024 competenza 2024 (Comparto)	544			544	
COSTO DEL PERSONALE AREA SANITA' - DIRIGENZA					
SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (AL NETTO DELLA SPESA INDICATA NELLE COLONNE C, D, Z) COLONNA A					
SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - OGGETTO DI SPECIFICI FINANZIAMENTI COLONNA C					
SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - OGGETTO DI SPECIFICI FINANZIAMENTI COLONNA D					
SPESA COMPLESSIVA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - COLONNE C, D, Z					
di cui SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - "Colonna E" relativo ad "ASSENZE A VARIO TITOLO"					
STIPENDI TABELLARE COMPRESIVO 13MA	1.797.564			1.797.564	
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI AZIANDITA'					
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO	158.539			158.539	
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI	385.066			385.066	
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO	84.464			84.464	
INDEBITTA ESCLUSIVA	146.873			146.873	
INDEBITTA INCARCICHI DI DEPARTAMENTO					
ALTRE INDEBITTA					
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI					
RESORSE AGGIUNTIVE - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Imp					
INDEBITTA DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2019/2021 competenza 2024 - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Imp	12.832			12.832	
INDEBITTA DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2024 - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Imp	9.166			9.166	



DI CUI ALTRE INDENNITA'

ALTRE INDENNITA' COMPARTO	Preventivo	Prechiusura al 31.12
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:		
indennità trasferta e missione		
indennità mancato preavviso		
Totale altre Indennità	-	-
squadratura con MODELLO A TD	-	-

ALTRE INDENNITA' AREA SANITA' - DIRIGENZA	Preventivo	Prechiusura al 31.12
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:		
indennità trasferta e missione		
indennità mancato preavviso		
Totale altre Indennità	-	-
squadratura con MODELLO A TD	-	-

ALTRE INDENNITA' DIRIGENZA PTA	Preventivo	Prechiusura al 31.12
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:		
indennità trasferta e missione		
indennità mancato preavviso		
Totale altre Indennità	-	-
squadratura con MODELLO A TD	-	-



DENOMINAZIONE	ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA		GLI IMPORTI DEVONO ESSERE ESPRESI IN EURO					
CODICE AZIENDA	701							
PERIODO	Preventivo	ASST TERRITORIALE						
ANNO	2024							
Preventivo								
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO	COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y	COLONNA J	SPESA COMPLESSIVA COLONNA D	Prechiusura al 31.12 [SPESA COMPLESSIVA] COLONNA E	COLONNA F di cui Colonna "E" Colonna "J" al 31.12.2024	
COMPETENZE FISSE COMPRENSIVE 13 MA	7.535,263	1.315,388	336,585	483,910	9.671,146			
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'	14,382	2,264			16,646			
FONDO INCARICHI, PROGRESSIONI ECONOMICHE E INDENNITA' PROFESSIONALI	1.314,797	219,919	56,273	26,060	1.617,049			
FONDO PREMIALITA' E CONDIZIONI DI LAVORO	2.275,179	375,880	96,173	16,404	2.763,606			
INDENNITA' DI SPECIFICITA' INFERMIERISTICA				166,080	166,080			
ALTRE INDENNITA' (vedi prospetto di lavoro altre indennità)	-				-			
INDENNITA' TUTELA DEL MALATO E PROMOZIONE DELLA SALUTE				70,210	70,210			
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI					-			
RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO - al netto di oneri ed Irap								
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2024 - COMPARTO - al netto di oneri ed Irap					43,334			
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO -								
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2024 - COMPARTO					88			
ONERI SOCIALI - su competenze fisse, RIA, FONDI, Indennità / Altre indennità	2.439,892	1.315,388	142,759	204,238	4.102,277			
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	11.139,621	1.913,421	489,031	762,664	14.348,071			
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	2.439,892	1.315,388	142,759	204,238	4.102,365			
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	13,579,513	3,228,809	631,790	966,902	18,450,436			
IRAP RAR (comparto)								
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2024 (Comparto)							3,683	
COSTO DEL PERSONALE AREA SANITA' - DIRIGENZA	COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y		SPESA COMPLESSIVA COLONNA D	Prechiusura al 31.12 [SPESA COMPLESSIVA] COLONNA E	COLONNA F di cui Colonna "E" Colonna "J" al 31.12.2024	
STIPENDIO TABELLARE COMPRENSIVO 13 MA	3.460,035	567,493	145,211		4.172,739			
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'	43,781	6,892			50,673			
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI LAVORO	190,823	31,298	8,009		230,130			
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI	1.394,382	228,698	58,520		1.681,600			
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO	267,914	43,942	11,244		323,100			
INDENNITA' ESCLUSIVA	993,784	162,994	41,707		1,198,485			
INDENNITA' INCARICO DIRETTORE DIPARTIMENTO	18,462				18,462			
ALTRE INDENNITA'	-				-			
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI					-			
RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANITA' - DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap								
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2019/2021 competenza 2024 - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap					29,627			
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2024 - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap					21,162			
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANITA' DIRIGENZA -								
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2019/2021 competenza 2024 - AREA SANITA' DIRIGENZA					104			
ONERI SOCIALI - su stipendio tabellare, RIA, FONDI, Indennità esclusività, indennità incarico direttore dipartimento, Altre indennità	1.820,245	298,545	76,392		2.195,182			
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2024 - AREA SANITA' DIRIGENZA					74			
TOTALE COSTI DEL PERSONALE - AREA SANITA' DIRIGENZA - ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	6,369,181	1,041,317	264,691		7,725,978			
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	1,820,245	298,545	76,392		2,195,360			
TOTALE COSTI DEL PERSONALE - AREA SANITA' DIRIGENZA - CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	8,189,426	1,339,862	341,083		9,921,338			
IRAP RAR (AREA SANITA' DIRIGENZA)								
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2019/2021 competenza 2024 (AREA SANITA' DIRIGENZA)							2,518	



IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2024 (AREA SANTA' DIRIGENZA)

COSTO DEL PERSONALE DIRIGENZA PROF.LE TECNICA AMM.VA	COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y			1,799	Prechiusura al 31.12 (SPESA COMPLESSIVA) COLONNA E	COLONNA F di cui Colonna "E" Colonna "J" al 31.12.2024
						SPESA COMPLESSIVA COLONNA D		
STIPENDIO TABELLARE COMPRENSIVO 13MA								
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'								
FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE								
FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO E ALTRI TRATTAMENTI ACCESSORI								
INDENNITA' INCARICO DIRETTORE DIPARTIMENTO								
ALTRE INDENNITA'								
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI								
RISORSE AGGIUNTIVE - DIRIGENZA PTA - al netto di oneri ed Irap								
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - DIRIGENZA PTA TRIENNIO CCNL 2019/2021 competenza 2024 - al netto di oneri ed Irap								
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - DIRIGENZA PTA TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2024 - al netto di oneri ed Irap								
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - DIRIGENZA PTA -								
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2019/2021 competenza 2024 - DIRIGENZA PTA								
ONERI SOCIALI - su stipendio tabellare, RIA, FONDI, indennità incarico direttore dipartimento, Altre indennità								
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2024 - DIRIGENZA PTA								
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DIRIGENZA PTA ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP								
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP								
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DIRIGENZA PTA CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP								
IRAP RAR (Dir. PTA)								
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2019/2021 competenza 2024 (Dir.PTA)								
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2024 (Dir.PTA)								
TOT. COSTO PERS. DIP. (Comp. + Area San. Dir. + Dir. PTA)	21.768.939	4.568.671	972.873	966.902		28.371.774		
	IRAP riferita al costo di COLONNA A	IRAP riferita al costo di COLONNA W	IRAP riferita al costo di COLONNA Y	IRAP riferita al costo di COLONNA J		TOTALE IRAP riferita al costo di COLONNA D	TOTALE IRAP riferita al costo di COLONNA E	di cui IRAP Colonna "E" Costi di Colonna "J" al 31.12.2024
TOTALE COMPLESSIVO IRAP SU PERSONALE DIPENDENTE	1.472.944	253.400	64.067	64.827		1.863.238		
DI CUI IRAP RAR								
Di cui IRAP INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE TRIENNIO 2019/2021 + Di cui IRAP INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE TRIENNIO 2022/2024 competenza 2024						8.000		
Di Cui IRAP colonna Y (area del COMPARTO)			41.568		Quadratura "IRAP Colonna Y"		Quadratura "IRAP Colonna F"	
Di Cui IRAP colonna Y (area AREA SANTA' DIRIGENZA)			22.499					
Di Cui IRAP colonna Y (area DIRIGENZA P.T.A.)								

RLS.C.R.



DI CUI ALTRE INDENNITA'

ALTRE INDENNITA' COMPARTO	Preventivo	Prechiusura al 31.12
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:		
indennità trasferta e missione		
indennità mancato preavviso		
Totale altre Indennità	-	-

ALTRE INDENNITA' AREA SANITA' - DIRIGENZA	Preventivo	Prechiusura al 31.12
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:		
indennità trasferta e missione		
indennità mancato preavviso		
Totale altre Indennità	-	-

ALTRE INDENNITA' DIRIGENZA PTA	Preventivo	Prechiusura al 31.12
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:		
indennità trasferta e missione		
indennità mancato preavviso		
Totale altre Indennità	-	-





GLI IMPORTI DEVONO ESSERE ESPRESSI IN EURO

PERIODO	Preveduto
---------	-----------

DENOMINAZIONE	ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NUGLIARDA	
CORTE AZIENDA	701	ANNO
		2024

DI CUI MODELLO A - TEMPO DETERMINATO ASSTI TERRITORIALE

COSTO DEL PERSONALE COMPARTO	Preveduto				di cui SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - (Colonna E) relativo ad "ASSENZE A VARIO TITOLO"
	SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (AL NETTO DELLA SPESA INDICATA NELLE COLONNE C,D) COLONNA A	SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - OGGETTO DI SPECIFICI FINANZIAMENTI COLONNA C	SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - OGGETTO DI SPECIFICI FINANZIAMENTI COLONNA D	SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - OGGETTO DI SPECIFICI FINANZIAMENTI COLONNA H	
COMPETENZE FISCH COMPRENSIVE F. 13MA	203.744				
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI AZIANDATA					
FONDO ONERI CARICHI PROFESSIONALI	7.849				
FONDO PREMIALITA' E CONDIZIONI DI LAVORO	37.648				
INDEBITTAZIONE INFERIBERICA	1.876				
ALTRE INDEBITTAZIONI (costi progetto di lavoro altro indennità)					
INDEBITTAZIONE TITOLI DELLA MALATOIA E PROMOZIONE DELLA SALUTE	2.621				
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI					
RESORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO - al netto di oneri ed Imp					
INDEBITTAZIONE DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2012/2014 competenza 2024 - COMPARTO - al netto di oneri ed Imp	1.037				
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale - Triennio 2022/2024 competenza 2024 COMPARTO	2				
ONERI SOCIALI - su compenso fisso - RIA, FONDI, Indennità / Altre indennità	78.254				
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	254.775				
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSI IRAP	78.256				
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO CON ONERI SOCIALI ESCLUSI IRAP	333.031				
IRAP (aliquota)					
IRAP (aliquota) - Triennio 2022/2024 competenza 2024 (Comparto)	88				
COSTO DEL PERSONALE AREA SANITA' - DIRIGENZA					
SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO (AL NETTO DELLA SPESA INDICATA NELLE COLONNE C,D) COLONNA A					
SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - OGGETTO DI SPECIFICI FINANZIAMENTI COLONNA C					
SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - OGGETTO DI SPECIFICI FINANZIAMENTI COLONNA D					
SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - OGGETTO DI SPECIFICI FINANZIAMENTI COLONNA H					
SPESA COMPLESSIVA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - COLONNA L (Col F + Col H + Col I)					
di cui SPESA PERSONALE A TEMPO DETERMINATO - (Colonna L) relativo ad "ASSENZE A VARIO TITOLO"					
STIPENDI TABELLARE COMPRESIVO 13MA	205.063				
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI AZIANDATA					
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO	93				
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI	11.510				
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO	4.827				
INDEBITTAZIONE ESCLUSIVA	10.367				
INDEBITTAZIONE INCARICHI DI DEPARTMENTO					
ALTRE INDEBITTAZIONI					
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI					
RESORSE AGGIUNTIVE - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Imp					
INDEBITTAZIONE DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2019/2021 competenza 2024 - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Imp	1.468				
INDEBITTAZIONE DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2024 - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Imp	1.049				



DI CUI ALTRE INDENNITA'



ALTRE INDENNITA' COMPARTO	Preventivo	Prechiusura al 31.12
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:		
indennità trasferta e missione		
indennità mancato preavviso		
Totale altre Indennità	-	-
squadratura con MODELLO A TD	-	-

ALTRE INDENNITA' AREA SANITA' - DIRIGENZA	Preventivo	Prechiusura al 31.12
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:		
indennità trasferta e missione		
indennità mancato preavviso		
Totale altre Indennità	-	-
squadratura con MODELLO A TD	-	-

ALTRE INDENNITA' DIRIGENZA PTA	Preventivo	Prechiusura al 31.12
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:		
indennità trasferta e missione		
indennità mancato preavviso		
Totale altre Indennità	-	-
squadratura con MODELLO A TD	-	-



MODELLO A - ATTIVITA' EMERGENZA URGENZA EXTRAOSPEDALIERA

DENOMINAZIONE	ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA				PERIODO	Preventivo	ASST AREU	
CODICE AZIENDA	701				ANNO	2024		
Preventivo								
COSTO DEL PERSONALE COMPARTO	COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y	COLONNA J		SPESA COMPLESSIVA COLONNA D	Prechiusura al 31.12 [SPESA COMPLESSIVA] COLONNA E	COLONNA F di cui Colonna "E" Colonna "J" al 31.12.2024
COMPETENZE FISSE COMPRENSIVE 13-MA	949,691	164,693	42,142	52,551		1,209,077		
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'	803	126				929		
FONDO INCARICHI, PROGRESSIONI ECONOMICHE E INDENNITA' PROFESSIONALI	152,639	26,609	6,809	9,601		195,658		
FONDO PREMIALITA' E CONDIZIONI DI LAVORO	182,432	40,968	10,483	67,353		301,236		
INDENNITA' DI SPECIFICITA' INFERMIERISTICA				39,378		39,378		
ALTRE INDENNITA' (vedi prospetto di lavoro altre indennità)						-		
INDENNITA' TUTELA DEL MALATO E PROMOZIONE DELLA SALUTE						-		
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI	4,722					4,722		
RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO - al netto di oneri ed Irap								
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2024 - COMPARTO - al netto di oneri ed irap						5,771		
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - COMPARTO -								
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2024 COMPARTO						10		
ONERI SOCIALI - su competenze fisse, RIA, FONDI, Indennità / Altre indennità	358,432	65,945	16,874	43,641		484,892		
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	1,285,565	232,396	59,434	168,883		1,752,049		
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	358,432	65,945	16,874	43,641		484,902		
TOTALE COSTI DEL PERSONALE COMPARTO CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	1,648,719	298,341	76,308	212,524		2,241,673		
IRAP RAR (comparto)								
							491	
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2024 (Comparto)								
COSTO DEL PERSONALE AREA SANITA' - DIRIGENZA	COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y			SPESA COMPLESSIVA COLONNA D	Prechiusura al 31.12 [SPESA COMPLESSIVA] COLONNA E	COLONNA F di cui Colonna "E" Colonna "J" al 31.12.2024
STIPENDIO TABELLARE COMPRENSIVO 13-MA	490,081	57,332	14,670			562,083		
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'						-		
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DELLE CONDIZIONI DI LAVORO	71,409	8,354	2,138			81,901		
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DEGLI INCARICHI	184,041	21,530	5,510			211,081		
FONDO PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO	33,920	3,968	1,016			38,904		
INDENNITA' ESCLUSIVITA'	119,431	13,972	3,575			136,978		
INDENNITA' INCARICO DIRETTORE DIPARTIMENTO						-		
ALTRE INDENNITA'						-		
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI						-		
RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed Irap								
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2019/2021 competenza 2024 - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed irap						4,063		
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2024 - AREA SANITA' DIRIGENZA - al netto di oneri ed irap						2,902		
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - AREA SANITA' - DIRIGENZA								
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2019/2021 competenza 2024 - AREA SANITA' DIRIGENZA						15		
ONERI SOCIALI - su stipendio tabellare, RIA, FONDI, Indennità esclusività, indennità incarico direttore dipartimento, Altre indennità	267,087	31,245	7,995			306,327		
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2024 - AREA SANITA' DIRIGENZA						10		
TOTALE COSTI DEL PERSONALE AREA SANITA' DIRIGENZA ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	898,882	105,156	26,909			1,037,912		
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	267,087	31,245	7,995			306,352		
TOTALE COSTI DEL PERSONALE AREA SANITA' DIRIGENZA CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	1,165,969	136,401	34,904			1,344,264		
IRAP RAR (AREA SANITA' DIRIGENZA)								
							345	
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2019/2021 competenza 2024 (AREA SANITA' DIRIGENZA)								



IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2024 (AREA SANITA' DIRIGENZA)

COSTO DEL PERSONALE DIRIGENZA PROF.LE TECNICA AMM.VA	COLONNA A	COLONNA W	COLONNA Y			247	SPESA COMPLESSIVA COLONNA D	Prechiusura al 31.12 [SPESA COMPLESSIVA] COLONNA E	COLONNA F di cui Colonna "E" Colonna "J" al 31.12.2024
STIPENDIO TABELLARE COMPRENSIVO 13/MA							-		
RETRIBUZIONE INDIVIDUALE DI ANZIANITA'							-		
FONDO RETRIBUZIONE DI POSIZIONE							-		
FONDO RETRIBUZIONE DI RISULTATO E ALTRI TRATTAMENTI ACCESSORI							-		
INDENNITA' INCARICO DIRETTORE DIPARTIMENTO							-		
ALTRE INDENNITA'	-						-		
ONERI TRATTAMENTI PREVIDENZIALI INTEGRATIVI							-		
RISORSE AGGIUNTIVE - DIRIGENZA PTA - al netto di oneri ed Irap									
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - DIRIGENZA PTA TRIENNIO CCNL 2019/2021 competenza 2024 - al netto di oneri ed irap									
INDENNITA' DI VACANZA CONTRATTUALE - DIRIGENZA PTA TRIENNIO CCNL 2022/2024 competenza 2024 - al netto di oneri ed irap									
ONERI SOCIALI - RISORSE AGGIUNTIVE - DIRIGENZA PTA -									
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2019/2021 competenza 2024 DIRIGENZA PTA									
ONERI SOCIALI - su stipendio tabellare, RIA, FONDI, indennità incarico direttore dipartimento, Altre indennità							-		
ONERI SOCIALI - Indennità di vacanza contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2024 DIRIGENZA PTA									
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DIRIGENZA PTA ESCLUSO ONERI SOCIALI ED IRAP	-	-	-	-	-	-	-		
TOTALE ONERI SOCIALI - ESCLUSA IRAP	-	-	-	-	-	-	-		
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DIRIGENZA PTA CON ONERI SOCIALI ESCLUSA IRAP	-	-	-	-	-	-	-		
IRAP RAR (Dir. PTA)									
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2019/2021 competenza 2024 (Dir. PTA)									
IRAP Ind. Vac. Contrattuale Triennio 2022/2024 competenza 2024 (Dir. PTA)									
TOT. COSTO PERS. DIP. (Comp. + Area San. Dir. + Dir. PTA)	2.814.688	434.742	111.212		212.524		3.585.937		

	IRAP riferita al costo di COLONNA A	IRAP riferita al costo di COLONNA W	IRAP riferita al costo di COLONNA Y	IRAP riferita al costo di COLONNA J	TOTALE IRAP riferita al costo di COLONNA D	TOTALE IRAP riferita al costo di COLONNA E	di cui IRAP Colonna "E" Costi di Colonna "J" al 31.12.2024
TOTALE COMPLESSIVO IRAP SU PERSONALE DIPENDENTE	182.732	32.349	7.339	14.355	237.858		
DI CUI IRAP RAR							
Di cui IRAP INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE TRIENNIO 2019/2021 - Di cui IRAP INDENNITA' VACANZA CONTRATTUALE TRIENNIO 2022/2024 competenza 2024					1.083		
Di cui IRAP colonna Y (area del COMPARTO)			5.052				
Di cui IRAP colonna Y (area AREA SANITA' DIRIGENZA)			2.287				
Di cui IRAP colonna Y (area DIRIGENZA P.T.A.)							
					Quadratura "IRAP Colonna Y"	Quadratura "IRAP Colonna F"	

RL S.C.R.L.



DI CUI ALTRE INDENNITA'

ALTRE INDENNITA' COMPARTO	Preventivo	Prechiusura al 31.12
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:		
indennità trasferta e missione		
indennità mancato preavviso		
Totale altre Indennità	-	-

ALTRE INDENNITA' AREA SANITA' - DIRIGENZA	Preventivo	Prechiusura al 31.12
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:		
indennità trasferta e missione		
indennità mancato preavviso		
Totale altre Indennità	-	-

ALTRE INDENNITA' DIRIGENZA PTA	Preventivo	Prechiusura al 31.12
DETTAGLIO DESCRIZIONE VOCI:		
indennità trasferta e missione		
indennità mancato preavviso		
Totale altre Indennità	-	-



ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA		
DENOMINAZIONE		
CODICE AZIENDA	701	
ANNO	2024	
	PERIODO	Preventivo

CODICE DELL'ENTE GESTORE:				
DENOMINAZIONE :				
GESTIONI SPERIMENTALI Pubblico/Privato		Preventivo		PRECHIUSURA AL 31.12
	n.Dip. in servizio c/o la struttura	RIMBORSO		RIMBORSO1
COMPARTO				
AREA SANITA' - DIRIGENZA				
DIRIGENZA PTA				
TOTALE	0.0		-	-
Indicare in quale voce della nota integrativa viene evidenziato il rimborso.				Rigo N.I.



CODICE DELL'ENTE GESTORE:

DENOMINAZIONE :

GESTIONI SPERIMENTALI Pubblico/Privato	Preventivo		PRECHIUSURA AL 31.12
	n.Dip. in servizio c/o la struttura	RIMBORSO	
COMPARTO			
AREA SANITA' - DIRIGENZA			
DIRIGENZA PTA			
TOTALE	0.0	-	-

Rigo N.I.

Indicare in quale voce della nota integrativa viene evidenziato il rimborso.

R.L.S.C.A.P.I.B.A.



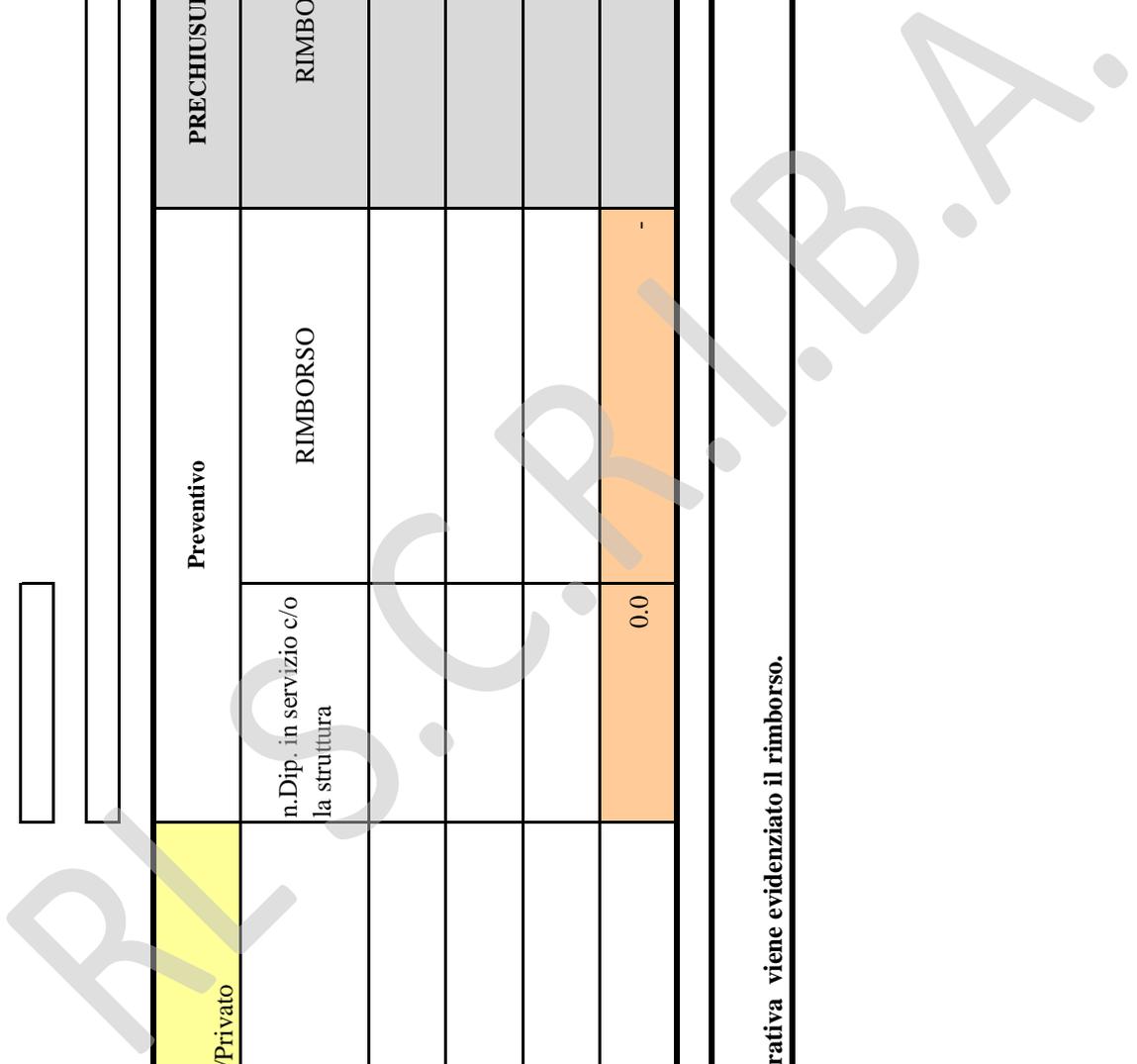
CODICE DELL'ENTE GESTORE:

DENOMINAZIONE :

GESTIONI SPERIMENTALI Pubblico/Privato	Preventivo		PRECHIUSURA AL 31.12
	n.Dip. in servizio c/o la struttura	RIMBORSO	RIMBORSI
COMPARTO			
AREA SANITA' - DIRIGENZA			
DIRIGENZA PTA			
TOTALE	0.0	-	-

Rigo N.I.

Indicare in quale voce della nota integrativa viene evidenziato il rimborso.



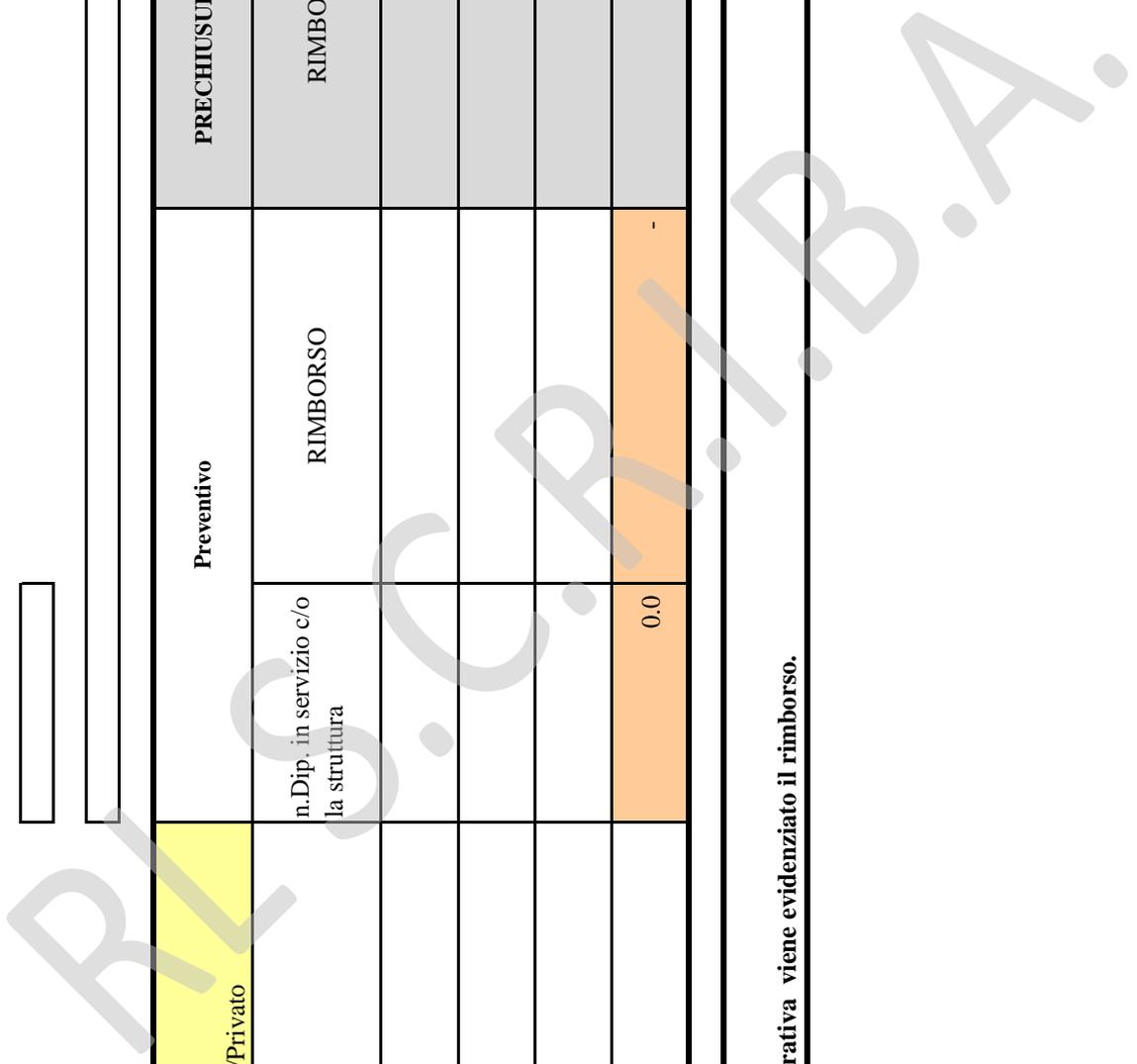
CODICE DELL'ENTE GESTORE:

DENOMINAZIONE :

GESTIONI SPERIMENTALI Pubblico/Privato	Preventivo		PRECHIUSURA AL 31.12
	n.Dip. in servizio c/o la struttura	RIMBORSO	
COMPARTO			
AREA SANITA' - DIRIGENZA			
DIRIGENZA PTA			
TOTALE	0.0	-	-

Rigo N.I.

Indicare in quale voce della nota integrativa viene evidenziato il rimborso.



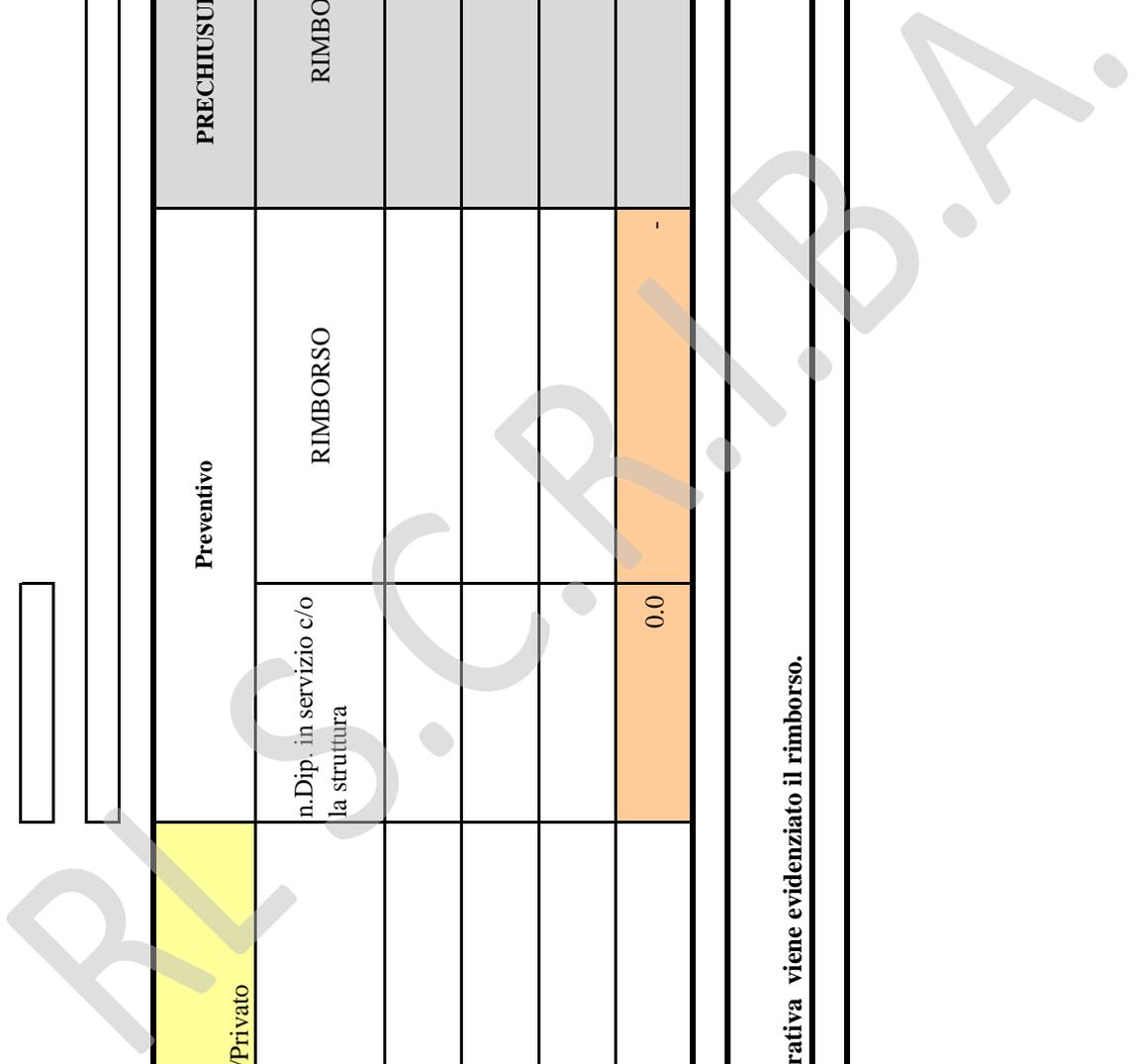
CODICE DELL'ENTE GESTORE:

DENOMINAZIONE :

GESTIONI SPERIMENTALI Pubblico/Privato	Preventivo		PRECHIUSURA AL 31.12
	n.Dip. in servizio c/o la struttura	RIMBORSO	RIMBORSI
COMPARTO			
AREA SANITA' - DIRIGENZA			
DIRIGENZA PTA			
TOTALE	0.0	-	-

Rigo N.I.

Indicare in quale voce della nota integrativa viene evidenziato il rimborso.





DENOMINAZIONE	ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA		
CODICE AZIENDA	701		
ANNO	2024	PERIODO	Preventivo

DI CUI "SANITA' PENITENZIARIA"

GLI IMPORTI DEVONO ESSERE ESPRESSI IN EURO

[Preventivo](#)

Personale strutturato -		"DI CUI COSTI INDICATI NEL MODELLO A COMPLESSIVO"				
	N. dipendenti	Competenze Fisse	Competenze Accessorie	Oneri riflessi	Irap	Totale complessivo
Comparto						-
Dirigenza						-
Medici incaricati						-
Totale complessivo personale strutturato	0.0	-	-	-	-	-

(1) Altre tipologie di contratti/rapporti in regime di convenzione (Personale non di ruolo Legge 740/1970 + Decreto Legislativo 187/2000) ad esclusione delle "Prestazioni di lavoro interinale sanitario, amministrativo e tecnico" - "DI CUI COSTI INDICATI NELLA NOTA INTEGRATIVA COMPLESSIVA"				
	N. Teste (inserire il numero di persone indipendentemente dal tempo lavorato)	Numero personale conteggiato "FTE"	Costo complessivo Preventivo	Rigo di Nota Integrativa dove è stato imputato il costo
Medici Incaricati provvisori				
Medici di guardia				
Medici di guardia Psichiatrica				
Medici specialisti				
Infermieri				
Ausiliari socio sanitari				
personale tecnico sanitario				
Puericultrici				
Personale addetto alla sorveglianza Fisico-Dosimetrica				
Totale complessivo	0	0.00	-	

(2) "Prestazioni di lavoro interinale sanitario, amministrativo e tecnico" - "DI CUI COSTI INDICATI NELLA NOTA INTEGRATIVA COMPLESSIVA"				
	N. Teste (inserire il numero di persone indipendentemente dal tempo lavorato)	Numero personale conteggiato "FTE"	Costo complessivo Preventivo	Rigo di Nota Integrativa dove è stato imputato il costo
PERSONALE INFERMIERISTICO				
PERSONALE TECNICO SANITARIO				
PERSONALE DELLA RIABILITAZIONE				
ASSISTENTI SOCIALI				
PERSONALE AMMINISTRATIVO				
PERSONALE RUOLO TECNICO SANITARIO OTA/OSS				
PERSONALE RUOLO TECNICO NON SANITARIO				
TOTALE COMPLESSIVO	0	0.00	-	

TOTALE COMPLESSIVO SEZIONE 1 E 2

0	0.0	-
---	-----	---



Item No.	Description	Unit	Quantity	Rate	Amount	Remarks
1
2
3
4
5
6
7
8
9
10
11
12
13
14
15
16
17
18
19
20
21
22
23
24
25
26
27
28
29
30
31
32
33
34
35
36
37
38
39
40
41
42
43
44
45
46
47
48
49
50
51
52
53
54
55
56
57
58
59
60
61
62
63
64
65
66
67
68
69
70
71
72
73
74
75
76
77
78
79
80
81
82
83
84
85
86
87
88
89
90
91
92
93
94
95
96
97
98
99
100

RESEARCH



Direzione Generale

BPE 2024 – A.S.S.T. GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

DICHIARAZIONE di COERENZA del PIANO INVESTIMENTI 2024

Allegato al BPE 2024

Con la presente in merito al Piano Investimenti 2024 allegato al Bilancio Economico Preventivo 2024 dell' ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda si dichiara che:

- Il Piano Investimenti 2024 è coerente con la Programmazione Sanitaria Regionale, con il Programma triennale dei Lavori Pubblici e con il programma biennale degli acquisti di cui al D.Lgs n.50/2016 e s.m.i..
- Il Piano Investimenti 2024 è coerente con le schede di monitoraggio previste dalla normativa regionale e nazionale, le schede di rendicontazione previste dagli atti regionali e dagli strumenti di monitoraggio a disposizione delle aziende.
- Vi è coerenza tra i dati del prospetto sinottico del Piano Investimenti e le fonti disponibili a bilancio correlate.
- Vi è coerenza tra le spese previste nel Piano Investimenti e il valore dei crediti verso Regione ed è garantito l'impegno al rispetto dei tempi di rendicontazione per lo smobilizzo dei crediti verso l'amministrazione regionale.
- Sono garantite le procedure per la gestione contabile dei cespiti e dei contributi in conto capitale destinati a investimenti, in applicazione delle procedure del PAC.
- E' garantito l'impegno all'aggiornamento del valore dei cespiti in coerenza con la conclusione e il collaudo degli interventi.

Milano li, 19 dicembre 2023

Il Direttore

S.C. Gestione Tecnico Patrimoniale

Alfonse Gagliano

Il Direttore ad interim

S.C. Gestione della Concessione e Logistica –
Area Approvvigionamenti

Alberto Russo

Il Direttore Generale

Marco Bosio



ASST	701
Cudes: per cure palliative inserire codice UOCP, compilando un solo foglio complessivo per azienda per il livello residenziale e un altro foglio per il livello domiciliare (UCP-dom+Uocp livello domiciliare)	
Denominazione	
U.d.O. Socio Sanitaria a gestione diretta	
Tipologia Udo	
Anno	2024
Periodo	PREV.V1

Dati in €.

Codice	SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	
A	A) Valore della produzione	
A1	A1) Contributi in conto esercizio	-
A.1.a	A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	
A.1.b	A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	
A.1.d	A.1.d) Contributi in conto esercizio - altro	
A2	A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	
A3	A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	
A4	A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-
A.4.a	A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche	
A.4.c	A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro	
A5	A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	
A6	A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	
A7	A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	
A8	A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
A9	A9) Altri ricavi e proventi	
A_T	TOTALE A)	-
B	B) Costi della produzione	
B1	B1) Acquisti di beni	-
B.1.a	B.1.a) Acquisti di beni sanitari	
B.1.b	B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	
B2	B2) Acquisti di servizi	-
B.2.k	B.2.k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	
B.2.l	B.2.l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	
B.2.o	B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	
B.2.p	B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	
B3	B3) Acquisti di servizi non sanitari	-
B.3.a	B.3.a) Servizi non sanitari	
B.3.b	B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	
B.3.c	B.3.c) Formazione	
B4	B4) Manutenzione e riparazione	
B5	B5) Godimento di beni di terzi	
B6	B6) Costi del personale	-
B.6.a	B.6.a) Personale dirigente medico	
B.6.b	B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	
B.6.c	B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	
B.6.d	B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	
B.6.e	B.6.e) Personale comparto altri ruoli	
B7	B7) Oneri diversi di gestione	
B8	B8) Ammortamenti	-
B.8.a	B.8.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	
B.8.b	B.8.b) Ammortamento fabbricati	
B.8.c	B.8.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	
B9	B9) Svalutazione dei crediti	-
B.9.a	B.9.a) Svalutazione dei crediti	
B10	B10) Variazione delle rimanenze	-
B.10.a	B.10.a) Variazione rimanenze sanitarie	
B.10.b	B.10.b) Variazione rimanenze non sanitarie	
B11	B11) Accantonamenti	-
B.11.a	B.11.a) Accantonamenti per rischi	
B.11.b	B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	
B.11.c	B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati	
B.11.d	B.11.d) Altri accantonamenti	
B_T	TOTALE B)	-
B_Z	Differenza tra valore e costi della produzione	-
C	C) Proventi e oneri finanziari	
C1	C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	
C2	C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	
C_T	TOTALE C)	-
D	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
D1	D1) Rivalutazioni	
D2	D2) Svalutazioni	
D_T	TOTALE D)	-
E	E) Proventi e oneri straordinari	
E1	E1) Proventi straordinari	
E.1.a	E.1.a) Plusvalenze	
E.1.b	E.1.b) Altri proventi straordinari	
E2	E2) Oneri straordinari	
E.2.a	E.2.a) Minusvalenze	
E.2.b	E.2.b) Altri oneri straordinari	
E_T	TOTALE E)	-
E_Z	Risultato prima delle imposte	-
Y	Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	
Y1	Y1) IRAP	
Y.1.a	Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	
Y.1.b	Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	
Y.1.d	Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	
Y2	Y2) IRES	
Y3	Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
Y_T	TOTALE Y)	-
Z_99	Utile (perdita) dell'esercizio	-





ASST	701
Cudes: per cure palliative inserire codice UOCP, compilando un solo foglio complessivo per azienda per il livello residenziale e un altro foglio per il livello domiciliare (UCP-dom+Uocp livello domiciliare)	
Denominazione	
U.d.O. Socio Sanitaria a gestione diretta	
Tipologia Udo	
Anno	2024
Periodo	PREV.V1

Dati in €.

Codice	SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	
A	A) Valore della produzione	
A1	A1) Contributi in conto esercizio	-
A.1.a	A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	
A.1.b	A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	
A.1.d	A.1.d) Contributi in conto esercizio - altro	
A2	A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	
A3	A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	
A4	A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-
A.4.a	A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche	
A.4.c	A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro	
A5	A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	
A6	A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	
A7	A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	
A8	A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
A9	A9) Altri ricavi e proventi	
A_T	TOTALE A)	-
B	B) Costi della produzione	
B1	B1) Acquisti di beni	-
B.1.a	B.1.a) Acquisti di beni sanitari	
B.1.b	B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	
B2	B2) Acquisti di servizi	-
B.2.k	B.2.k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	
B.2.l	B.2.l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	
B.2.o	B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	
B.2.p	B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	
B3	B3) Acquisti di servizi non sanitari	-
B.3.a	B.3.a) Servizi non sanitari	
B.3.b	B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	
B.3.c	B.3.c) Formazione	
B4	B4) Manutenzione e riparazione	
B5	B5) Godimento di beni di terzi	
B6	B6) Costi del personale	-
B.6.a	B.6.a) Personale dirigente medico	
B.6.b	B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	
B.6.c	B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	
B.6.d	B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	
B.6.e	B.6.e) Personale comparto altri ruoli	
B7	B7) Oneri diversi di gestione	
B8	B8) Ammortamenti	-
B.8.a	B.8.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	
B.8.b	B.8.b) Ammortamento fabbricati	
B.8.c	B.8.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	
B9	B9) Svalutazione dei crediti	-
B.9.a	B.9.a) Svalutazione dei crediti	
B10	B10) Variazione delle rimanenze	-
B.10.a	B.10.a) Variazione rimanenze sanitarie	
B.10.b	B.10.b) Variazione rimanenze non sanitarie	
B11	B11) Accantonamenti	-
B.11.a	B.11.a) Accantonamenti per rischi	
B.11.b	B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	
B.11.c	B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati	
B.11.d	B.11.d) Altri accantonamenti	
B_T	TOTALE B)	-
B_Z	Differenza tra valore e costi della produzione	-
C	C) Proventi e oneri finanziari	
C1	C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	
C2	C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	
C_T	TOTALE C)	-
D	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
D1	D1) Rivalutazioni	
D2	D2) Svalutazioni	
D_T	TOTALE D)	-
E	E) Proventi e oneri straordinari	
E1	E1) Proventi straordinari	
E.1.a	E.1.a) Plusvalenze	
E.1.b	E.1.b) Altri proventi straordinari	
E2	E2) Oneri straordinari	
E.2.a	E.2.a) Minusvalenze	
E.2.b	E.2.b) Altri oneri straordinari	
E_T	TOTALE E)	-
E_Z	Risultato prima delle imposte	-
Y	Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	
Y1	Y1) IRAP	
Y.1.a	Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	
Y.1.b	Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	
Y.1.d	Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	
Y2	Y2) IRES	
Y3	Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
Y_T	TOTALE Y)	-
Z_99	Utile (perdita) dell'esercizio	-





ASST	701
Cudes: per cure palliative inserire codice UOCP, compilando un solo foglio complessivo per azienda per il livello residenziale e un altro foglio per il livello domiciliare (UCP-dom+Uocp livello domiciliare)	
Denominazione	
U.d.O. Socio Sanitaria a gestione diretta	
Tipologia Udo	
Anno	2024
Periodo	PREV.V1

Dati in €.

Codice	SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	
A	A) Valore della produzione	
A1	A1) Contributi in conto esercizio	-
A.1.a	A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	
A.1.b	A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	
A.1.d	A.1.d) Contributi in conto esercizio - altro	
A2	A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	
A3	A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	
A4	A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-
A.4.a	A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche	
A.4.c	A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro	
A5	A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	
A6	A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	
A7	A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	
A8	A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
A9	A9) Altri ricavi e proventi	
A_T	TOTALE A)	-
B	B) Costi della produzione	
B1	B1) Acquisti di beni	-
B.1.a	B.1.a) Acquisti di beni sanitari	
B.1.b	B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	
B2	B2) Acquisti di servizi	-
B.2.k	B.2.k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	
B.2.l	B.2.l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	
B.2.o	B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	
B.2.p	B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	
B3	B3) Acquisti di servizi non sanitari	-
B.3.a	B.3.a) Servizi non sanitari	
B.3.b	B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	
B.3.c	B.3.c) Formazione	
B4	B4) Manutenzione e riparazione	
B5	B5) Godimento di beni di terzi	
B6	B6) Costi del personale	-
B.6.a	B.6.a) Personale dirigente medico	
B.6.b	B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	
B.6.c	B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	
B.6.d	B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	
B.6.e	B.6.e) Personale comparto altri ruoli	
B7	B7) Oneri diversi di gestione	
B8	B8) Ammortamenti	-
B.8.a	B.8.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	
B.8.b	B.8.b) Ammortamento fabbricati	
B.8.c	B.8.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	
B9	B9) Svalutazione dei crediti	-
B.9.a	B.9.a) Svalutazione dei crediti	
B10	B10) Variazione delle rimanenze	-
B.10.a	B.10.a) Variazione rimanenze sanitarie	
B.10.b	B.10.b) Variazione rimanenze non sanitarie	
B11	B11) Accantonamenti	-
B.11.a	B.11.a) Accantonamenti per rischi	
B.11.b	B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	
B.11.c	B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati	
B.11.d	B.11.d) Altri accantonamenti	
B_T	TOTALE B)	-
B_Z	Differenza tra valore e costi della produzione	-
C	C) Proventi e oneri finanziari	
C1	C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	
C2	C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	
C_T	TOTALE C)	-
D	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
D1	D1) Rivalutazioni	
D2	D2) Svalutazioni	
D_T	TOTALE D)	-
E	E) Proventi e oneri straordinari	
E1	E1) Proventi straordinari	
E.1.a	E.1.a) Plusvalenze	
E.1.b	E.1.b) Altri proventi straordinari	
E2	E2) Oneri straordinari	
E.2.a	E.2.a) Minusvalenze	
E.2.b	E.2.b) Altri oneri straordinari	
E_T	TOTALE E)	-
E_Z	Risultato prima delle imposte	-
Y	Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	
Y1	Y1) IRAP	
Y.1.a	Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	
Y.1.b	Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	
Y.1.d	Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	
Y2	Y2) IRES	
Y3	Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
Y_T	TOTALE Y)	-
Z_99	Utile (perdita) dell'esercizio	-





ASST	701
Cudes: per cure palliative inserire codice UOCP, compilando un solo foglio complessivo per azienda per il livello residenziale e un altro foglio per il livello domiciliare (UCP-dom+Uocp livello domiciliare)	
Denominazione	
U.d.O. Socio Sanitaria a gestione diretta	
Tipologia Udo	
Anno	2024
Periodo	PREV.V1

Dati in €.

Codice	SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	
A	A) Valore della produzione	
A1	A1) Contributi in conto esercizio	-
A.1.a	A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	
A.1.b	A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	
A.1.d	A.1.d) Contributi in conto esercizio - altro	
A2	A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	
A3	A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	
A4	A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-
A.4.a	A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche	
A.4.c	A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro	
A5	A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	
A6	A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	
A7	A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	
A8	A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
A9	A9) Altri ricavi e proventi	
A_T	TOTALE A)	-
B	B) Costi della produzione	
B1	B1) Acquisti di beni	-
B.1.a	B.1.a) Acquisti di beni sanitari	
B.1.b	B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	
B2	B2) Acquisti di servizi	-
B.2.k	B.2.k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	
B.2.l	B.2.l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	
B.2.o	B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	
B.2.p	B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	
B3	B3) Acquisti di servizi non sanitari	-
B.3.a	B.3.a) Servizi non sanitari	
B.3.b	B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	
B.3.c	B.3.c) Formazione	
B4	B4) Manutenzione e riparazione	
B5	B5) Godimento di beni di terzi	
B6	B6) Costi del personale	-
B.6.a	B.6.a) Personale dirigente medico	
B.6.b	B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	
B.6.c	B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	
B.6.d	B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	
B.6.e	B.6.e) Personale comparto altri ruoli	
B7	B7) Oneri diversi di gestione	
B8	B8) Ammortamenti	-
B.8.a	B.8.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	
B.8.b	B.8.b) Ammortamento fabbricati	
B.8.c	B.8.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	
B9	B9) Svalutazione dei crediti	-
B.9.a	B.9.a) Svalutazione dei crediti	
B10	B10) Variazione delle rimanenze	-
B.10.a	B.10.a) Variazione rimanenze sanitarie	
B.10.b	B.10.b) Variazione rimanenze non sanitarie	
B11	B11) Accantonamenti	-
B.11.a	B.11.a) Accantonamenti per rischi	
B.11.b	B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	
B.11.c	B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati	
B.11.d	B.11.d) Altri accantonamenti	
B_T	TOTALE B)	-
B_Z	Differenza tra valore e costi della produzione	-
C	C) Proventi e oneri finanziari	
C1	C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	
C2	C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	
C_T	TOTALE C)	-
D	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
D1	D1) Rivalutazioni	
D2	D2) Svalutazioni	
D_T	TOTALE D)	-
E	E) Proventi e oneri straordinari	
E1	E1) Proventi straordinari	
E.1.a	E.1.a) Plusvalenze	
E.1.b	E.1.b) Altri proventi straordinari	
E2	E2) Oneri straordinari	
E.2.a	E.2.a) Minusvalenze	
E.2.b	E.2.b) Altri oneri straordinari	
E_T	TOTALE E)	-
E_Z	Risultato prima delle imposte	-
Y	Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	
Y1	Y1) IRAP	
Y.1.a	Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	
Y.1.b	Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	
Y.1.d	Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	
Y2	Y2) IRES	
Y3	Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
Y_T	TOTALE Y)	-
Z_99	Utile (perdita) dell'esercizio	-





ASST	701
Cudes: per cure palliative inserire codice UOCP, compilando un solo foglio complessivo per azienda per il livello residenziale e un altro foglio per il livello domiciliare (UCP-dom+Uocp livello domiciliare)	
Denominazione	
U.d.O. Socio Sanitaria a gestione diretta	
Tipologia Udo	
Anno	2024
Periodo	PREV.V1

Dati in €.

Codice	SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	
A	A) Valore della produzione	
A1	A1) Contributi in conto esercizio	-
A.1.a	A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	
A.1.b	A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	
A.1.d	A.1.d) Contributi in conto esercizio - altro	
A2	A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	
A3	A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	
A4	A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-
A.4.a	A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche	
A.4.c	A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro	
A5	A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	
A6	A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	
A7	A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	
A8	A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
A9	A9) Altri ricavi e proventi	
A_T	TOTALE A)	-
B	B) Costi della produzione	
B1	B1) Acquisti di beni	-
B.1.a	B.1.a) Acquisti di beni sanitari	
B.1.b	B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	
B2	B2) Acquisti di servizi	-
B.2.k	B.2.k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	
B.2.l	B.2.l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	
B.2.o	B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	
B.2.p	B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	
B3	B3) Acquisti di servizi non sanitari	-
B.3.a	B.3.a) Servizi non sanitari	
B.3.b	B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	
B.3.c	B.3.c) Formazione	
B4	B4) Manutenzione e riparazione	
B5	B5) Godimento di beni di terzi	
B6	B6) Costi del personale	-
B.6.a	B.6.a) Personale dirigente medico	
B.6.b	B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	
B.6.c	B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	
B.6.d	B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	
B.6.e	B.6.e) Personale comparto altri ruoli	
B7	B7) Oneri diversi di gestione	
B8	B8) Ammortamenti	-
B.8.a	B.8.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	
B.8.b	B.8.b) Ammortamento fabbricati	
B.8.c	B.8.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	
B9	B9) Svalutazione dei crediti	-
B.9.a	B.9.a) Svalutazione dei crediti	
B10	B10) Variazione delle rimanenze	-
B.10.a	B.10.a) Variazione rimanenze sanitarie	
B.10.b	B.10.b) Variazione rimanenze non sanitarie	
B11	B11) Accantonamenti	-
B.11.a	B.11.a) Accantonamenti per rischi	
B.11.b	B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	
B.11.c	B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati	
B.11.d	B.11.d) Altri accantonamenti	
B_T	TOTALE B)	-
B_Z	Differenza tra valore e costi della produzione	-
C	C) Proventi e oneri finanziari	
C1	C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	
C2	C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	
C_T	TOTALE C)	-
D	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
D1	D1) Rivalutazioni	
D2	D2) Svalutazioni	
D_T	TOTALE D)	-
E	E) Proventi e oneri straordinari	
E1	E1) Proventi straordinari	
E.1.a	E.1.a) Plusvalenze	
E.1.b	E.1.b) Altri proventi straordinari	
E2	E2) Oneri straordinari	
E.2.a	E.2.a) Minusvalenze	
E.2.b	E.2.b) Altri oneri straordinari	
E_T	TOTALE E)	-
E_Z	Risultato prima delle imposte	-
Y	Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	
Y1	Y1) IRAP	
Y.1.a	Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	
Y.1.b	Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	
Y.1.d	Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	
Y2	Y2) IRES	
Y3	Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
Y_T	TOTALE Y)	-
Z_99	Utile (perdita) dell'esercizio	-





ASST	701
Cudes: per cure palliative inserire codice UOCP, compilando un solo foglio complessivo per azienda per il livello residenziale e un altro foglio per il livello domiciliare (UCP-dom+Uocp livello domiciliare)	
Denominazione	
U.d.O. Socio Sanitaria a gestione diretta	
Tipologia Udo	
Anno	2024
Periodo	PREV.V1

Dati in €.

Codice	SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	
A	A) Valore della produzione	
A1	A1) Contributi in conto esercizio	-
A.1.a	A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	
A.1.b	A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	
A.1.d	A.1.d) Contributi in conto esercizio - altro	
A2	A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	
A3	A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	
A4	A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-
A.4.a	A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche	
A.4.c	A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro	
A5	A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	
A6	A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	
A7	A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	
A8	A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
A9	A9) Altri ricavi e proventi	
A_T	TOTALE A)	-
B	B) Costi della produzione	
B1	B1) Acquisti di beni	-
B.1.a	B.1.a) Acquisti di beni sanitari	
B.1.b	B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	
B2	B2) Acquisti di servizi	-
B.2.k	B.2.k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	
B.2.l	B.2.l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	
B.2.o	B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	
B.2.p	B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	
B3	B3) Acquisti di servizi non sanitari	-
B.3.a	B.3.a) Servizi non sanitari	
B.3.b	B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	
B.3.c	B.3.c) Formazione	
B4	B4) Manutenzione e riparazione	
B5	B5) Godimento di beni di terzi	
B6	B6) Costi del personale	-
B.6.a	B.6.a) Personale dirigente medico	
B.6.b	B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	
B.6.c	B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	
B.6.d	B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	
B.6.e	B.6.e) Personale comparto altri ruoli	
B7	B7) Oneri diversi di gestione	
B8	B8) Ammortamenti	-
B.8.a	B.8.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	
B.8.b	B.8.b) Ammortamento fabbricati	
B.8.c	B.8.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	
B9	B9) Svalutazione dei crediti	-
B.9.a	B.9.a) Svalutazione dei crediti	
B10	B10) Variazione delle rimanenze	-
B.10.a	B.10.a) Variazione rimanenze sanitarie	
B.10.b	B.10.b) Variazione rimanenze non sanitarie	
B11	B11) Accantonamenti	-
B.11.a	B.11.a) Accantonamenti per rischi	
B.11.b	B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	
B.11.c	B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati	
B.11.d	B.11.d) Altri accantonamenti	
B_T	TOTALE B)	-
B_Z	Differenza tra valore e costi della produzione	-
C	C) Proventi e oneri finanziari	
C1	C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	
C2	C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	
C_T	TOTALE C)	-
D	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
D1	D1) Rivalutazioni	
D2	D2) Svalutazioni	
D_T	TOTALE D)	-
E	E) Proventi e oneri straordinari	
E1	E1) Proventi straordinari	
E.1.a	E.1.a) Plusvalenze	
E.1.b	E.1.b) Altri proventi straordinari	
E2	E2) Oneri straordinari	
E.2.a	E.2.a) Minusvalenze	
E.2.b	E.2.b) Altri oneri straordinari	
E_T	TOTALE E)	-
E_Z	Risultato prima delle imposte	-
Y	Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	
Y1	Y1) IRAP	
Y.1.a	Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	
Y.1.b	Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	
Y.1.d	Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	
Y2	Y2) IRES	
Y3	Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
Y_T	TOTALE Y)	-
Z_99	Utile (perdita) dell'esercizio	-





ASST	701
Cudes: per cure palliative inserire codice UOCP, compilando un solo foglio complessivo per azienda per il livello residenziale e un altro foglio per il livello domiciliare (UCP-dom+Uocp livello domiciliare)	
Denominazione	
U.d.O. Socio Sanitaria a gestione diretta	
Tipologia Udo	
Anno	2024
Periodo	PREV.V1

Dati in €.

Codice	SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	
A	A) Valore della produzione	
A1	A1) Contributi in conto esercizio	-
A.1.a	A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	
A.1.b	A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	
A.1.d	A.1.d) Contributi in conto esercizio - altro	
A2	A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	
A3	A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	
A4	A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-
A.4.a	A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche	
A.4.c	A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro	
A5	A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	
A6	A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	
A7	A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	
A8	A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
A9	A9) Altri ricavi e proventi	
A_T	TOTALE A)	-
B	B) Costi della produzione	
B1	B1) Acquisti di beni	-
B.1.a	B.1.a) Acquisti di beni sanitari	
B.1.b	B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	
B2	B2) Acquisti di servizi	-
B.2.k	B.2.k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	
B.2.l	B.2.l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	
B.2.o	B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	
B.2.p	B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	
B3	B3) Acquisti di servizi non sanitari	-
B.3.a	B.3.a) Servizi non sanitari	
B.3.b	B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	
B.3.c	B.3.c) Formazione	
B4	B4) Manutenzione e riparazione	
B5	B5) Godimento di beni di terzi	
B6	B6) Costi del personale	-
B.6.a	B.6.a) Personale dirigente medico	
B.6.b	B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	
B.6.c	B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	
B.6.d	B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	
B.6.e	B.6.e) Personale comparto altri ruoli	
B7	B7) Oneri diversi di gestione	
B8	B8) Ammortamenti	-
B.8.a	B.8.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	
B.8.b	B.8.b) Ammortamento fabbricati	
B.8.c	B.8.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	
B9	B9) Svalutazione dei crediti	-
B.9.a	B.9.a) Svalutazione dei crediti	
B10	B10) Variazione delle rimanenze	-
B.10.a	B.10.a) Variazione rimanenze sanitarie	
B.10.b	B.10.b) Variazione rimanenze non sanitarie	
B11	B11) Accantonamenti	-
B.11.a	B.11.a) Accantonamenti per rischi	
B.11.b	B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	
B.11.c	B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati	
B.11.d	B.11.d) Altri accantonamenti	
B_T	TOTALE B)	-
B_Z	Differenza tra valore e costi della produzione	-
C	C) Proventi e oneri finanziari	
C1	C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	
C2	C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	
C_T	TOTALE C)	-
D	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
D1	D1) Rivalutazioni	
D2	D2) Svalutazioni	
D_T	TOTALE D)	-
E	E) Proventi e oneri straordinari	
E1	E1) Proventi straordinari	
E.1.a	E.1.a) Plusvalenze	
E.1.b	E.1.b) Altri proventi straordinari	
E2	E2) Oneri straordinari	
E.2.a	E.2.a) Minusvalenze	
E.2.b	E.2.b) Altri oneri straordinari	
E_T	TOTALE E)	-
E_Z	Risultato prima delle imposte	-
Y	Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	
Y1	Y1) IRAP	
Y.1.a	Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	
Y.1.b	Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	
Y.1.d	Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	
Y2	Y2) IRES	
Y3	Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
Y_T	TOTALE Y)	-
Z_99	Utile (perdita) dell'esercizio	-





ASST	701
Cudes: per cure palliative inserire codice UOCP, compilando un solo foglio complessivo per azienda per il livello residenziale e un altro foglio per il livello domiciliare (UCP-dom+Uocp livello domiciliare)	
Denominazione	
U.d.O. Socio Sanitaria a gestione diretta	
Tipologia Udo	
Anno	2024
Periodo	PREV.V1

Dati in €.

Codice	SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	
A	A) Valore della produzione	
A1	A1) Contributi in conto esercizio	-
A.1.a	A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	
A.1.b	A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	
A.1.d	A.1.d) Contributi in conto esercizio - altro	
A2	A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	
A3	A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	
A4	A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-
A.4.a	A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche	
A.4.c	A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro	
A5	A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	
A6	A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	
A7	A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	
A8	A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
A9	A9) Altri ricavi e proventi	
A_T	TOTALE A)	-
B	B) Costi della produzione	
B1	B1) Acquisti di beni	-
B.1.a	B.1.a) Acquisti di beni sanitari	
B.1.b	B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	
B2	B2) Acquisti di servizi	-
B.2.k	B.2.k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	
B.2.l	B.2.l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	
B.2.o	B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	
B.2.p	B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	
B3	B3) Acquisti di servizi non sanitari	-
B.3.a	B.3.a) Servizi non sanitari	
B.3.b	B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	
B.3.c	B.3.c) Formazione	
B4	B4) Manutenzione e riparazione	
B5	B5) Godimento di beni di terzi	
B6	B6) Costi del personale	-
B.6.a	B.6.a) Personale dirigente medico	
B.6.b	B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	
B.6.c	B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	
B.6.d	B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	
B.6.e	B.6.e) Personale comparto altri ruoli	
B7	B7) Oneri diversi di gestione	
B8	B8) Ammortamenti	-
B.8.a	B.8.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	
B.8.b	B.8.b) Ammortamento fabbricati	
B.8.c	B.8.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	
B9	B9) Svalutazione dei crediti	-
B.9.a	B.9.a) Svalutazione dei crediti	
B10	B10) Variazione delle rimanenze	-
B.10.a	B.10.a) Variazione rimanenze sanitarie	
B.10.b	B.10.b) Variazione rimanenze non sanitarie	
B11	B11) Accantonamenti	-
B.11.a	B.11.a) Accantonamenti per rischi	
B.11.b	B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	
B.11.c	B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati	
B.11.d	B.11.d) Altri accantonamenti	
B_T	TOTALE B)	-
B_Z	Differenza tra valore e costi della produzione	-
C	C) Proventi e oneri finanziari	
C1	C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	
C2	C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	
C_T	TOTALE C)	-
D	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
D1	D1) Rivalutazioni	
D2	D2) Svalutazioni	
D_T	TOTALE D)	-
E	E) Proventi e oneri straordinari	
E1	E1) Proventi straordinari	
E.1.a	E.1.a) Plusvalenze	
E.1.b	E.1.b) Altri proventi straordinari	
E2	E2) Oneri straordinari	
E.2.a	E.2.a) Minusvalenze	
E.2.b	E.2.b) Altri oneri straordinari	
E_T	TOTALE E)	-
E_Z	Risultato prima delle imposte	-
Y	Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	
Y1	Y1) IRAP	
Y.1.a	Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	
Y.1.b	Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	
Y.1.d	Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	
Y2	Y2) IRES	
Y3	Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
Y_T	TOTALE Y)	-
Z_99	Utile (perdita) dell'esercizio	-





ASST	701
Cudes: per cure palliative inserire codice UOCP, compilando un solo foglio complessivo per azienda per il livello residenziale e un altro foglio per il livello domiciliare (UCP-dom+Uocp livello domiciliare)	
Denominazione	
U.d.O. Socio Sanitaria a gestione diretta	
Tipologia Udo	
Anno	2024
Periodo	PREV.V1

Dati in €.

Codice	SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	
A	A) Valore della produzione	
A1	A1) Contributi in conto esercizio	-
A.1.a	A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	
A.1.b	A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	
A.1.d	A.1.d) Contributi in conto esercizio - altro	
A2	A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	
A3	A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	
A4	A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-
A.4.a	A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche	
A.4.c	A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro	
A5	A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	
A6	A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	
A7	A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	
A8	A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
A9	A9) Altri ricavi e proventi	
A_T	TOTALE A)	-
B	B) Costi della produzione	
B1	B1) Acquisti di beni	-
B.1.a	B.1.a) Acquisti di beni sanitari	
B.1.b	B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	
B2	B2) Acquisti di servizi	-
B.2.k	B.2.k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	
B.2.l	B.2.l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	
B.2.o	B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	
B.2.p	B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	
B3	B3) Acquisti di servizi non sanitari	-
B.3.a	B.3.a) Servizi non sanitari	
B.3.b	B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	
B.3.c	B.3.c) Formazione	
B4	B4) Manutenzione e riparazione	
B5	B5) Godimento di beni di terzi	
B6	B6) Costi del personale	-
B.6.a	B.6.a) Personale dirigente medico	
B.6.b	B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	
B.6.c	B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	
B.6.d	B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	
B.6.e	B.6.e) Personale comparto altri ruoli	
B7	B7) Oneri diversi di gestione	
B8	B8) Ammortamenti	-
B.8.a	B.8.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	
B.8.b	B.8.b) Ammortamento fabbricati	
B.8.c	B.8.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	
B9	B9) Svalutazione dei crediti	-
B.9.a	B.9.a) Svalutazione dei crediti	
B10	B10) Variazione delle rimanenze	-
B.10.a	B.10.a) Variazione rimanenze sanitarie	
B.10.b	B.10.b) Variazione rimanenze non sanitarie	
B11	B11) Accantonamenti	-
B.11.a	B.11.a) Accantonamenti per rischi	
B.11.b	B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	
B.11.c	B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati	
B.11.d	B.11.d) Altri accantonamenti	
B_T	TOTALE B)	-
B_Z	Differenza tra valore e costi della produzione	-
C	C) Proventi e oneri finanziari	
C1	C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	
C2	C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	
C_T	TOTALE C)	-
D	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
D1	D1) Rivalutazioni	
D2	D2) Svalutazioni	
D_T	TOTALE D)	-
E	E) Proventi e oneri straordinari	
E1	E1) Proventi straordinari	
E.1.a	E.1.a) Plusvalenze	
E.1.b	E.1.b) Altri proventi straordinari	
E2	E2) Oneri straordinari	
E.2.a	E.2.a) Minusvalenze	
E.2.b	E.2.b) Altri oneri straordinari	
E_T	TOTALE E)	-
E_Z	Risultato prima delle imposte	-
Y	Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	
Y1	Y1) IRAP	
Y.1.a	Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	
Y.1.b	Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	
Y.1.d	Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	
Y2	Y2) IRES	
Y3	Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
Y_T	TOTALE Y)	-
Z_99	Utile (perdita) dell'esercizio	-





ASST	701
Cudes: per cure palliative inserire codice UOCP, compilando un solo foglio complessivo per azienda per il livello residenziale e un altro foglio per il livello domiciliare (UCP-dom+Uocp livello domiciliare)	
Denominazione	
U.d.O. Socio Sanitaria a gestione diretta	
Tipologia Udo	
Anno	2024
Periodo	PREV.V1

Dati in €.

Codice	SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	
A	A) Valore della produzione	
A1	A1) Contributi in conto esercizio	-
A.1.a	A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	
A.1.b	A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	
A.1.d	A.1.d) Contributi in conto esercizio - altro	
A2	A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	
A3	A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	
A4	A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-
A.4.a	A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche	
A.4.c	A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro	
A5	A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	
A6	A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	
A7	A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	
A8	A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
A9	A9) Altri ricavi e proventi	
A_T	TOTALE A)	-
B	B) Costi della produzione	
B1	B1) Acquisti di beni	-
B.1.a	B.1.a) Acquisti di beni sanitari	
B.1.b	B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	
B2	B2) Acquisti di servizi	-
B.2.k	B.2.k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	
B.2.l	B.2.l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	
B.2.o	B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	
B.2.p	B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	
B3	B3) Acquisti di servizi non sanitari	-
B.3.a	B.3.a) Servizi non sanitari	
B.3.b	B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	
B.3.c	B.3.c) Formazione	
B4	B4) Manutenzione e riparazione	
B5	B5) Godimento di beni di terzi	
B6	B6) Costi del personale	-
B.6.a	B.6.a) Personale dirigente medico	
B.6.b	B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	
B.6.c	B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	
B.6.d	B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	
B.6.e	B.6.e) Personale comparto altri ruoli	
B7	B7) Oneri diversi di gestione	
B8	B8) Ammortamenti	-
B.8.a	B.8.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	
B.8.b	B.8.b) Ammortamento fabbricati	
B.8.c	B.8.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	
B9	B9) Svalutazione dei crediti	-
B.9.a	B.9.a) Svalutazione dei crediti	
B10	B10) Variazione delle rimanenze	-
B.10.a	B.10.a) Variazione rimanenze sanitarie	
B.10.b	B.10.b) Variazione rimanenze non sanitarie	
B11	B11) Accantonamenti	-
B.11.a	B.11.a) Accantonamenti per rischi	
B.11.b	B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	
B.11.c	B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati	
B.11.d	B.11.d) Altri accantonamenti	
B_T	TOTALE B)	-
B_Z	Differenza tra valore e costi della produzione	-
C	C) Proventi e oneri finanziari	
C1	C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	
C2	C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	
C_T	TOTALE C)	-
D	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
D1	D1) Rivalutazioni	
D2	D2) Svalutazioni	
D_T	TOTALE D)	-
E	E) Proventi e oneri straordinari	
E1	E1) Proventi straordinari	
E.1.a	E.1.a) Plusvalenze	
E.1.b	E.1.b) Altri proventi straordinari	
E2	E2) Oneri straordinari	
E.2.a	E.2.a) Minusvalenze	
E.2.b	E.2.b) Altri oneri straordinari	
E_T	TOTALE E)	-
E_Z	Risultato prima delle imposte	-
Y	Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	
Y1	Y1) IRAP	
Y.1.a	Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	
Y.1.b	Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	
Y.1.d	Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	
Y2	Y2) IRES	
Y3	Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
Y_T	TOTALE Y)	-
Z_99	Utile (perdita) dell'esercizio	-





ASST	701
Cudes: per cure palliative inserire codice UOCP, compilando un solo foglio complessivo per azienda per il livello residenziale e un altro foglio per il livello domiciliare (UCP-dom+Uocp livello domiciliare)	
Denominazione	
U.d.O. Socio Sanitaria a gestione diretta	
Tipologia Udo	
Anno	2024
Periodo	PREV.V1

Dati in €.

Codice	SCHEMA DI CONTO ECONOMICO	
A	A) Valore della produzione	
A1	A1) Contributi in conto esercizio	-
A.1.a	A.1.a) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. regionale	
A.1.b	A.1.b) Contributi in conto esercizio - da Regione e Prov. Aut extra fondo	
A.1.d	A.1.d) Contributi in conto esercizio - altro	
A2	A2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	
A3	A3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	
A4	A4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-
A.4.a	A.4.a) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - ad altre aziende sanitarie pubbliche	
A.4.c	A.4.c) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio san - altro	
A5	A5) Concorsi, recuperi e rimborsi	
A6	A6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)	
A7	A7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio	
A8	A8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	
A9	A9) Altri ricavi e proventi	
A_T	TOTALE A)	-
B	B) Costi della produzione	
B1	B1) Acquisti di beni	-
B.1.a	B.1.a) Acquisti di beni sanitari	
B.1.b	B.1.b) Acquisti di beni non sanitari	
B2	B2) Acquisti di servizi	-
B.2.k	B.2.k) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	
B.2.l	B.2.l) Acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	
B.2.o	B.2.o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	
B.2.p	B.2.p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	
B3	B3) Acquisti di servizi non sanitari	-
B.3.a	B.3.a) Servizi non sanitari	
B.3.b	B.3.b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	
B.3.c	B.3.c) Formazione	
B4	B4) Manutenzione e riparazione	
B5	B5) Godimento di beni di terzi	
B6	B6) Costi del personale	-
B.6.a	B.6.a) Personale dirigente medico	
B.6.b	B.6.b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	
B.6.c	B.6.c) Personale comparto ruolo sanitario	
B.6.d	B.6.d) Personale dirigente altri ruoli	
B.6.e	B.6.e) Personale comparto altri ruoli	
B7	B7) Oneri diversi di gestione	
B8	B8) Ammortamenti	-
B.8.a	B.8.a) Ammortamento immobilizzazioni immateriali	
B.8.b	B.8.b) Ammortamento fabbricati	
B.8.c	B.8.c) Ammortamento altre immobilizzazioni materiali	
B9	B9) Svalutazione dei crediti	-
B.9.a	B.9.a) Svalutazione dei crediti	
B10	B10) Variazione delle rimanenze	-
B.10.a	B.10.a) Variazione rimanenze sanitarie	
B.10.b	B.10.b) Variazione rimanenze non sanitarie	
B11	B11) Accantonamenti	-
B.11.a	B.11.a) Accantonamenti per rischi	
B.11.b	B.11.b) Accantonamenti per premio operosità	
B.11.c	B.11.c) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati	
B.11.d	B.11.d) Altri accantonamenti	
B_T	TOTALE B)	-
B_Z	Differenza tra valore e costi della produzione	-
C	C) Proventi e oneri finanziari	
C1	C1) Interessi attivi e altri proventi finanziari	
C2	C2) Interessi passivi e altri oneri finanziari	
C_T	TOTALE C)	-
D	D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
D1	D1) Rivalutazioni	
D2	D2) Svalutazioni	
D_T	TOTALE D)	-
E	E) Proventi e oneri straordinari	
E1	E1) Proventi straordinari	
E.1.a	E.1.a) Plusvalenze	
E.1.b	E.1.b) Altri proventi straordinari	
E2	E2) Oneri straordinari	
E.2.a	E.2.a) Minusvalenze	
E.2.b	E.2.b) Altri oneri straordinari	
E_T	TOTALE E)	-
E_Z	Risultato prima delle imposte	-
Y	Y) Imposte sul reddito dell'esercizio	
Y1	Y1) IRAP	
Y.1.a	Y.1.a) IRAP relativa a personale dipendente	
Y.1.b	Y.1.b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	
Y.1.d	Y.1.d) IRAP relativa ad attività commerciali	
Y2	Y2) IRES	
Y3	Y3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	
Y_T	TOTALE Y)	-
Z_99	Utile (perdita) dell'esercizio	-

