

Relazione Direttore Generale

- *Bilancio Preventivo Economico 2022* -



BILANCIO PREVISIONALE 2022

Relazione del Direttore Generale

Premessa

Il Decreto Legislativo del 23/6/2011 n. 118 contiene disposizioni che costituiscono principi fondamentali del coordinamento della finanza pubblica, volte a garantire che gli enti coinvolti nella gestione della spesa finanziata con le risorse del SSN concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica, sulla base di principi di armonizzazione dei sistemi contabili dei bilanci.

Tali disposizioni sono volte a disciplinare le modalità di relazione e di consolidamento dei bilanci da parte dei predetti enti, nonché a dettare i principi contabili cui gli stessi debbono attenersi.

L'articolo 25 del richiamato decreto stabilisce che il Bilancio preventivo economico annuale include:

1. il conto economico preventivo con allegato il conto economico di dettaglio, redatto secondo lo schema del CE di cui al Decreto del Ministero della Salute del 20 marzo 2013 (G.U.R.I. n. 88 del 15 aprile 2013);
2. il piano dei flussi di cassa prospettici;
3. la nota illustrativa;
4. il piano degli investimenti;
5. la relazione del Direttore Generale.

La funzione principale di quest'ultimo documento è quella di evidenziare i collegamenti con gli altri atti di programmazione aziendali e regionali. La presente relazione pertanto, in linea con quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011, partendo dalla presentazione dell'Azienda e dall'enunciazione dei suoi dati di attività, richiama gli indirizzi di programmazione nazionali, regionali e aziendale per giungere alle relative conseguenti previsioni di ordine economico.

Essa è redatta in conformità al NUOVO ATTO AZIENDALE approvato con Delibera n. 553 del 11/10/2021 e in attesa di approvazione da parte dei competenti organi regio, contenente il nuovo assetto organizzativo e funzionale della dell'A.O. San Pio, costituita dal PO "G. Rummo" e dal PO di "Sant'Alfonso Maria de' Liguori.

Bacino d'utenza

L'Azienda Ospedaliera San Pio, quale DEA di II Livello con valenza pluri-presidiale, è il punto di riferimento per l'assistenza ospedaliera di un bacino di utenza per circa 300.000 abitanti poiché eroga prestazioni sanitarie a favore dei residenti della Provincia di Benevento, comprendente i 78 Comuni per un'estensione territoriale di 2.080,44 km² e per alcuni importanti Comuni limitrofi collocati nella provincia di Avellino quali, ad esempio, i Comuni di Cervinara, Rotondi, Roccabascerana e San Martino Valle Caudina.

Il contesto orografico e l'attuale viabilità, soprattutto verso le zone interne della Provincia, evidenzia la centralità dell'Azienda Ospedaliera nella gestione completa dell'emergenza sanitaria territoriale.

L'Azienda San Pio è, infatti, la più grande struttura ospedaliera del Sannio.

L'attività è finalizzata a soddisfare i bisogni sanitari di un vasto bacino di utenza che va oltre la Provincia di Benevento, infatti per l'anno 2020 il tasso di mobilità attiva extra-provinciale è pari al 25,2% ed extra regionale pari all' 1,7%.

Considerato che la Provincia di Benevento confina a nord con la Provincia di Campobasso, a est con la Provincia di Foggia, a sud con la Provincia di Avellino e la Provincia di Napoli, a ovest con la Provincia di Caserta, la mobilità sanitaria passiva interessa, soprattutto, le aree di confine e, in particolare, il Fortore.

L'Azienda eroga prestazioni sanitarie sia in emergenza che di elezione a favore dei cittadini residenti anche nelle altre province della Campania.

Nell'ambito della ridefinizione del Piano Regionale di Programmazione della Rete Ospedaliera ai sensi del DM 70/2015, approvato con Decreto del Commissario ad Acta n. 103 del 28/12/2018 e rimodulato proprio per l'AORN SAN PIO con il DCA 41/2019, l'Azienda ha assunto nuovi ruoli reciproci nei confronti delle altre strutture che gravitano nel Sistema Sanitario Regionale.

Dati di attività

Nell'ambito dei provvedimenti emanati dalla regione ed in ottemperanza alle disposizioni previste dal piano di rientro, l'Azienda di Benevento ha modificato sensibilmente il proprio assetto organizzativo nell'ottica di garantire un'assistenza sanitaria sempre più qualificata attraverso le proprie branche specialistiche, le terapie intensive e sub-intensive, ma anche attraverso l'erogazione di prestazioni legate a tecnologie e terapie farmacologiche innovative ad elevato costo. Al tempo stesso l'Azienda, nell'ambito dei nuovi LEA, ha ridotto sensibilmente il numero di ricoveri ad elevato tasso di inappropriatezza. Già l'attività sanitaria degli ultimi anni, è stata caratterizzata da una razionalizzazione delle prestazioni con un più alto tasso di inappropriatezza, nell'ambito di una attenta politica sanitaria, in applicazioni alle disposizioni regionali in materia.

Per quanto riguarda l'attività per l'anno 2020, occorre ricordare che è stata fortemente caratterizzata dall'emergenza sanitaria COVID19, per cui gli sforzi dell'Azienda si sono concentrati in particolare nel garantire l'assistenza ai malati covid. A tal fine l'Azienda ha rimodulato il proprio assetto organizzativo dedicando un apposito padiglione (S.Teresa) ai reparti covid dedicati, e nel momento di massima emergenza la configurazione per i posti letto covid era la seguente:

Relazione Direttore Generale

- Bilancio Preventivo Economico 2022 -

Unità Operativa	Posti letto
Malattie infettive	24
Medicina interna	41
Medicina interna - sub intensiva	6
Terapia intensiva	16
Medicina D'urgenza - sub intensiva	8
Pneumologia - sub intensiva	14
Totale	109

Per quanto riguarda le prestazioni di Ricovero Ordinario, rispetto al 2019 si registra una riduzione del numero di casi (- 2.810, pari al 21,9%) e del valore della produzione (- €4.816.330, pari al 10,3%). Si rileva invece un aumento del peso medio DRG che passa da 1,14 a 1,16 (+11,5%). Relativamente ai ricoveri in Day Hospital, rispetto al 2019 si registra una riduzione del numero di casi (-2.277, pari al 39,2%) e del valore della produzione (- € 2.511.047, pari al 33,1%).

	2020	2019	Δ 20-19	Δ %20-19
Degenza Ordinaria				
N. posti letto medi attivi*	329	404	-75	-18,5%
N. dimissioni ordinarie	10.002	12.812	-2.810	-21,9%
N. dimissioni ordinarie 0-1 g	734	811	-77	-9,5%
GG degenza	76.930	96.275	-19.345	-20,1%
Tasso occupazione posti letto media	70%	71%	-1%	-1,9%
Indice rotazione posti letto	30	32	-1	-4,2%
Degenza Media	7,69	7,51	0,18	2,4%
Peso Medio	1,27	1,14	0,13	11,5%
Valore produzione	41.988.618	46.804.947	-4.816.330	-10,3%
N. ricoveri chirurgici	3.634	3.835	-201	-5,2%
% Ricoveri Chirurgici	36,3%	29,9%	6,4%	21,4%
Day Hospital				
N. posti letto medi attivi*	123	91	32	35,3%
N. dimissioni DH	3.529	5.806	-2.277	-39,2%
Accessi DH	16.192	21.339	-5.147	-24,1%
Tasso occupazione posti letto medio	28%	49%	-22%	-43,9%
Accessi medi	4,59	3,68	0,91	24,8%
Peso Medio	0,74	0,76	-0,02	-2,6%
Valore produzione	5.074.873	7.585.920	-2.511.047	-33,1%
Totale Dimissioni	13.531	18.618	-5.087	-27,3%
Totale Valore della Produzione	47.063.490	54.390.867	-7.327.377	-13,5%
Interventi Chirurgici				
Ricoveri DO con DRG chirurgico	3.634	3.835	-201	-5,2%
% sul totale	36%	30%	6%	21,4%
Ricoveri DH con DRG chirurgico	1.134	2.438	-1.304	-53,5%
% sul totale	32%	42%	-10%	-23,5%

Complessivamente nel 2020 rispetto al 2019, si rileva una riduzione del numero di ricoveri pari a 5.087 (-27,3%) e del valore della produzione pari a € 7.327.377 (-13,5%).

Per il 2022 il valore della produzione relativo alle attività di ricovero e specialistica ambulatoriale, è stato prudenzialmente previsto pari alle disposizioni previste dalla Direzione Generale per la Tutela della Salute e il Coordinamento del SSR con note prot. n. 314668 del 11 giugno 2021 e prot n. 385488 del 21 luglio 2021, relative alla ripartizione definitiva della Mobilità Sanitaria interaziendale e interregionale da inserire nel bilancio consuntivo dell'esercizio 2020

Criteria per la formazione del Bilancio di Previsione Annuale

Il momento di avvio di definizione del bilancio è stato rappresentato dall'identificazione da parte della Direzione Strategica Aziendale degli obiettivi di medio e lungo periodo che, nella loro unitarietà, hanno concorso alla sua elaborazione.

Per addivenire alla costruzione del bilancio si è reso necessario innanzitutto programmare le attività aziendali avendo riguardo alle specificità che sono emerse con riferimento all'attività sanitaria dell'azienda Ospedaliera tenendo conto:

- dell'obiettivo primario della cura e soddisfazione del paziente;
- delle risorse vincolanti ricevute da Regione (Contributi in conto esercizio regionali);
- delle attività su progetti finanziati da contributi di altri enti pubblici;
- dalle entrate proprie aziendali;
- di tutti gli obiettivi-budget;
- di stabilire che l'equilibrio economico-finanziario costituisca obiettivo per il Sistema Sanitario Regionale e vincolo per le singole Aziende Sanitarie.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

A.1) CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. Regionale:

Alla data di adozione del presente bilancio non risulta ancora emanata alcuna disposizione formale circa l'assegnazione del finanziamento statale della spesa sanitaria corrente (indistinta e vincolata) per l'esercizio 2021, pertanto in assenza di detto provvedimento nella previsione si è fatto riferimento al finanziamento statale della spesa sanitaria regionale corrente definito per l'esercizio 2020, con DGRC n. 336 del 27/07/2021.

In particolare, il valore del trasferimento regionale a valere sul fondo sanitario iscritto in bilancio è quello derivante dalla assegnazione di cui alla DGRC n. 336/2021 Allegato 7 (per la quota del FSR indistinta e vincolata) e alle note prot. n. 314668 del 11 giugno 2021 e prot n. 385488 del 21 luglio 2021 (per la quota di remunerazione dell'attività aziendale) per complessivi € 141.286.719 € così costituita:

- 80.591.812 € per quota FSR regionale (comprensiva di 57.643.282 € per finanziamento fondo indistinto, 18.999.536 € per finanziamento funzioni e 1.380.206 € per finanziamento progetto vincolati);
- 58.797.526 € quale ricavi per prestazioni sanitarie erogate ad AA.SS. della Regione (voce di CE AA0340)
- 1.897.381 € quale ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti pubblici extra-regione (vedi voce AA00450).

Voce CE	Descrizione	Previsionale 2022 - €	Previsionale 2021 - €	Δ Prev 2022-Prev 2021	Δ %	Consuntivo 2020	Δ Prev 2022-Cons 2020	Δ %
		A	B	A-B		C	A-C	
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	80.591.812	70.147.731	10.444.081	14,9%	84.532.757	-3.940.945	-4,7%
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	79.211.606	68.590.184	10.621.422	15,5%	83.152.551	-3.940.945	-4,7%
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	57.643.282	33.079.816	24.563.466	74,3%	57.643.282	0	0,0%
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	2.568.788	1.084.368	1.484.420	136,9%	6.509.733	-3.940.945	-60,5%
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	18.999.536	34.426.000	- 15.426.464	-44,8%	18.999.536	0	0,0%
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	3.495.537	34.426.000	- 30.930.463	-89,8%	3.495.537	0	0,0%
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	15.503.999	-	15.503.999		15.503.999	0	0,0%
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-		-	0	
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1.380.206	1.557.547	- 177.341	-11,4%	1.380.206	0	0,0%

A.2) RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI

Voce CE	Descrizione	Previsionale 2022 - €	Previsionale 2021 - €	Δ Prev 2022- Prev 2021	Δ %	Consuntivo 2020	Δ Prev 2022- Cons 2020	Δ %
		A	B	A-B		C	A-C	
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 7.941.900	- 8.350.000	408.100	-4,9%	- 6.777.147	- 1.164.753	17,2%
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	- 7.941.900	- 8.350.000	408.100	-4,9%	- 6.777.147	- 1.164.753	17,2%

Tale voce pari ad – 7.941.900 € è relativa ai costi per investimenti programmati per il 2022, relativi all'A.O. San Pio di cui alle note del Direttore dell'Unità Tecnico Manutentivo prot. n. 24775 del 30/11/2021, del Dirigente dell'Ingegneria Clinica con nota del 25/10/2021 e del Provveditore nota n. 223729 del 3/11/2021.

A.3) UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI VINCOLATI E FINALIZZATI DI ESERCIZI PRECEDENTI

Nell'esercizio 2022 saranno utilizzate parte delle quote già accantonate dei progetti vincolati e finalizzati per gli Obiettivi di Piano nella misura indicata in tabella.

Descrizione	Previsionale 2022 - €	Previsionale 2021 - €	Δ Prev 2022- Prev 2021	Δ %	Consuntivo 2020	Δ Prev 2022- Cons 2020	Δ %
	A	B	A-B		C	A-C	
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	6.500.000	5.000.000	1.500.000	30,0%	-	6.500.000	

Rispetto a quanto rilevato nel Consuntivo 2020, si prevede di utilizzare circa 6.500.000 € di quote accantonate negli anni precedenti.

A.4) RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIOSANITARIE A RILEVANZA SANITARIA

Concernono i ricavi per prestazioni sanitarie e socio sanitarie da effettuare a soggetti pubblici regionali ed extraregionali e a soggetti privati. In particolare includono i ricavi per compensazione attiva intra regionale ed extra regionale, per consulenze sanitarie in altre aziende sanitarie in convenzione per prestazioni rese in attività libero professionale nonché altre fattispecie di ricavi e proventi non rientranti tra le suddette voci.

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

In tale voce vengono riportati i dati relativi alla mobilità sanitaria attiva intra regionale ed extraregionale, pari a quanto comunicato dalla Regione in merito alla manovra per l'esercizio 2020 con le note prot. n. 314668 del 11 giugno 2021 e prot n. 385488 del 21 luglio 2021

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

I ricavi per prestazioni sanitarie rese ad Ospedali privati, Case di Cura, Centri diagnostici e i ricavi per studi clinici condotti dalle Unità Operative dell'Azienda, stimati in aumento rispetto a quanto rilevato nel Consuntivo 2020 sulla base dell'andamento dei dati disponibili per l'anno 2021.

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

Tale Voce accoglie i ricavi per attività intramoenia erogata sia in regime di ricovero per interventi che in regime ambulatoriale (ALPI interna e allargata) nonché le consulenze in convenzione ad Aziende sanitarie pubbliche. Tale voce è stata stimata in aumento rispetto all'anno 2020, sulla base dell'andamento dei dati disponibili per l'anno 2021.

Relazione Direttore Generale

- Bilancio Preventivo Economico 2022 -

La tabella riporta le principali voci alimentate per il previsionale 2022

Voce CE	Descrizione	Previsionale 2022 - €	Previsionale 2021 - €	Δ Prev 2022- Prev 2021	Δ %	Consuntivo 2020	Δ Prev 2022- Cons 2020	Δ %
		A	B	A-B		C	A-C	
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	62.681.913	74.050.584	- 11.368.670	-15%	58.564.764	4.117.150	7%
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	60.694.907	71.553.798	- 10.858.892	-15%	57.694.907	3.000.000	5%
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	58.797.526	69.772.777	- 10.975.251	-16%	55.797.526	3.000.000	5%
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	44.765.400	53.059.079	- 8.293.679	-16%	44.765.400	-	0%
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	2.451.485	5.273.496	- 2.822.011	-54%	2.451.485	-	0%
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	11.580.641	11.440.202	140.439	1%	8.580.641	3.000.000	35%
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	1.897.381	1.781.021	116.360	7%	1.897.381	-	0%
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	1.416.150	1.428.281	- 12.131	-1%	1.416.150	-	0%
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	171.477	209.669	- 38.192	-18%	171.477	-	0%
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	285.071	129.511	155.560	120%	285.071	-	0%
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	24.684	13.560	11.124	82%	24.684	-	0%
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	200.000	1.315.805	- 1.115.805	-85%	117.582	82.418	70%
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	1.787.007	1.180.981	606.026	51%	752.275	1.034.732	138%
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	18.112	14.268	3.844	27%	11.030	7.082	64%
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	1.678.248	1.087.651	590.597	54%	679.845	998.403	147%
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)	-	-	-	-	-	-	-
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)	90.647	74.384	16.263	22%	61.400	29.247	48%
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	4.678	- 4.678	-100%	-	-	-
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-	-	-

A.5) CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI

Tale macro voce è stata prevista pari a 2.572.091 €, in aumento rispetto a quanto rilevato nel Consuntivo 2020 per ca. 275.199 € (+12%).

Voce CE	Descrizione	Previsionale 2022 - €	Previsionale 2021 - €	Δ Prev 2022- Prev 2021	Δ %	Consuntivo 2020	Δ Prev 2022- Cons 2020	Δ %
		A	B	A-B		C	A-C	
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.572.091	175.670	2.396.420	1364%	2.296.892	275.199	12%
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	397.826	-	397.826		397.826	-	0%
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-	-		-	-	
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.919.379	8.196	1.911.183	23319%	1.644.180	275.199	17%
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	40.020	59.005	- 18.984	-32%	40.020	-	0%
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	214.867	108.470	106.397	98%	214.867	-	0%

A.6) COMPARTECIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET)

Si riferiscono alle entrate per i ticket pagati dall'utenza per le prestazioni ambulatoriali diagnostiche e specialistiche, nonché per le prestazioni erogate in regime di pronto soccorso non seguito da ricovero e sono state previste in aumento rispetto al valore rilevato a Consuntivo 2020, sulla base dell'andamento dei dati disponibili per l'anno 2021.

Voce CE	Descrizione	Previsionale 2022 - €	Previsionale 2021 - €	Δ Prev 2022- Prev 2021	Δ %	Consuntivo 2020	Δ Prev 2022- Cons 2020	Δ %
		A	B	A-B		C	A-C	
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.081.420	1.852.123	-770.703	-41,6%	809.681	271.739	33,6%
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	967.920	1.829.967	-862.047	-47,1%	801.127	166.793	20,8%
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	113.500	22.156	91.344	412,3%	8.555	104.946	1226,8%
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-		-	-	

A.7) QUOTA CONTRIBUTI C/CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO

Tale voce, corrisponde alla stima delle sterilizzazioni da operare sugli ammortamenti previsti per l'anno 2021. La quota è stata considerata pari al valore rilevato al Consuntivo 2020.

Voce CE	Descrizione	Previsionale 2022 - €	Previsionale 2021 - €	Δ Prev 2022- Prev 2021	Δ %	Consuntivo 2020	Δ Prev 2022- Cons 2020	Δ %
		A	B	A-B		C	A-C	
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	5.691.474	5.845.972	- 154.498	-3%	5.691.474	0	0%
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-	-		-	-	
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	2.227.779	3.145.257	- 917.478	-29%	2.227.779	0	0%
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	497.505	497.507	- 2	0%	497.505	0	0%
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	2.908.288	2.203.208	705.080	32%	2.908.288	0	0%
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	5.054	-	5.054		5.054	0	0%
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	52.848	-	52.848		52.848	0	0%

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

B.1) ACQUISTI DI BENI

Le voci sono relative ai costi che prevedibilmente verranno sostenuti nell'anno 2022 e sono riferiti alle acquisizioni dei beni e servizi necessari per lo svolgimento delle attività sanitarie e non, pertanto la previsione è stata effettuata tenendo conto dei fabbisogni aziendali rappresentati dai Direttori delle diverse UU.OO.CC.

Relazione Direttore Generale

- *Bilancio Preventivo Economico 2022* -

In particolare, l'importo previsto nel Bilancio di Previsione 2022 per l'acquisto di Beni Sanitari e Beni non Sanitari è quello previsto dalla programmazione So.Re.sa di cui alla Delibera del Direttore Generale n. 535 del 28/09/2021.

Voce CE	Descrizione	Previsionale 2022 - €	Previsionale 2021 - €	Δ Prev 2022-Prev 2021	Δ %	Consuntivo 2020	Δ Prev 2022-Cons 2020	Δ %
		A	B	A-B		C	A-C	
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	35.124.835	33.519.314	1.605.522	5%	24.888.201	10.236.634	41%
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	308.600	870.000	- 561.400	-65%	285.808	22.793	8%

B.2) ACQUISTI DI SERVIZI

B.2.A) Acquisti Servizi Sanitari

La voce comprende gli acquisti di prestazioni di trasporto sanitario da privato, la quota di compartecipazione dei sanitari per le attività libero professionali e le consulenze sanitarie e sociosanitarie.

La compartecipazione al personale per attività libero-professionale (intramoenia), sia per area ospedaliera che specialistica, è stata stimata in aumento rispetto al valore rilevato al Consuntivo 2020, sulla base dell'andamento dei dati disponibili per l'anno 2021.

I costi relativi all'acquisto del Servizio di Trasporto Sanitario, del Lavoro Interinale Area Sanitaria e di Altri Servizi Sanitari da Privato, sono quelli di cui alla Delibera dei Fabbisogni So.Re.Sa. nonché quelli comunicati dai Direttori delle UU.OO.CC competenti.

La tabella che segue riporta le principali Voci di Costo costituenti tale macro aggregato:

Voce CE	Descrizione	Previsionale 2022 - €	Previsionale 2021 - €	Δ Prev 2022-Prev 2021	Δ %	Consuntivo 2020	Δ Prev 2022-Cons 2020	Δ %
		A	B	A-B		C	A-C	
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	3.760.655	3.564.213	196.442	5,5%	4.800.334	-1.039.679	-21,7%
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	15.000	11.754	3.246	27,6%	15.555	-555	-3,6%
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	520.000	550.000	-30.000	-5,5%	473.669	46.331	9,8%
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	717.401	812.806	-95.405	-11,7%	584.032	133.369	22,8%
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	34.421	32.000	2.421	7,6%	384.992	-350.571	-91,1%
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.123.824	1.704.508	419.316	24,6%	2.600.238	-476.414	-18,3%
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	350.010	453.145	-103.135	-22,8%	741.849	-391.839	-52,8%

Relazione Direttore Generale

- Bilancio Preventivo Economico 2022 -

La voce è in riduzione rispetto al valore rilevato al Consuntivo 2020, in parte per il minor valore stimato per le consulenze sanitarie e gli altri servizi sanitari da privato a seguito della riduzione di alcuni contratti.

B.2.B) Acquisti di Servizi non Sanitari

I servizi non sanitari sono relativi alle consulenze non sanitarie, alle utenze, ai servizi appaltati, ai premi assicurativi e agli altri servizi vari. I servizi appaltati comprendono essenzialmente i costi dei contratti per la lavanderia, la pulizia, la mensa, che comprende sia il vitto degenti che la quota mensa per il personale dipendente a carico dell'Azienda, il riscaldamento, lo smaltimento dei rifiuti.

I costi relativi alle diverse tipologie di servizio, sono quelli previsti dalla Delibera dei Fabbisogni So.Re.Sa, nonché quelli comunicati dal Direttore degli AA.GG.LL, con mail del 3 novembre settembre 2021 per quanto concerne le diverse tipologie di Consulenze non Sanitarie di propria competenza.

Di seguito si riportano le voci più significative

Voce CE	Descrizione	Previsionale 2022 - €	Previsionale 2021 - €	Δ Prev 2022- Prev 2021	Δ %	Consuntivo 2020	Δ Prev 2022- Cons 2020	Δ %
		A	B	A-B		C	A-C	
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	14.207.191	13.746.718	460.472	3,3%	13.617.701	589.490	4,3%
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	13.937.191	13.520.000	417.191	3,1%	11.398.461	2.538.730	22,3%
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	835.000	1.250.000	-415.000	-33,2%	1.143.050	-308.050	-26,9%
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	2.000.000	1.900.000	100.000	5,3%	1.772.970	227.030	12,8%
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	1.610.000	2.000.000	-390.000	-19,5%	1.273.229	336.771	26,5%
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.800.000	1.500.000	300.000	20,0%	980.255	819.745	83,6%
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	800.000	80.000	720.000	900,0%	22.326	777.674	3483,3%
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-	-	0		1.074	-1.074	-100,0%
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	235.000	370.000	-135.000	-36,5%	531.765	-296.765	-55,8%
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	252.000	220.000	32.000	14,5%	163.249	88.751	54,4%
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.160.000	1.800.000	360.000	20,0%	1.182.064	977.936	82,7%
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	320.000	300.000	20.000	6,7%	235.617	84.383	35,8%
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	2.628.691	3.100.000	-471.309	-15,2%	3.247.826	-619.135	-19,1%
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	1.296.500	1.000.000	296.500	29,7%	845.036	451.464	53,4%
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	0		-	0	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	1.214.000	1.000.000	214.000	21,4%	845.036	368.964	43,7%
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	125.000	89.000	36.000	40,4%	1.996.819	-1.871.819	-93,7%
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	125.000	70.000	55.000	78,6%	504.354	-379.354	-75,2%
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	-	-	0		1.470.069	-1.470.069	-100,0%

Rispetto al Previsionale 2021 si rileva un aumento dei costi per ca. 460.472 € (+3,3%), in particolar modo per il maggior valore stimato per i servizi di assistenza informatica, l'elettricità e gli altri servizi non sanitari da privato. Si rileva invece un minor valore per la mensa e la

Relazione Direttore Generale

- *Bilancio Preventivo Economico 2022* -

lavanderia, sulla base della stima effettuata in base all'andamento dei dati disponibili per il 2021.

B.3) MANUTENZIONE E RIPARAZIONE

Tali costi sono relativi ai contratti per le manutenzioni e riparazioni ed agli altri costi che si prevedono di sostenere per la manutenzione ordinaria ai fabbricati e loro pertinenze, agli impianti e macchinari, alle attrezzature sanitarie e scientifiche, agli automezzi.

Il costo complessivo è pari a 5.830.154 € e scaturisce dalla presa d'atto della nota dell'U.O.C alla nota del Dirigente Responsabile dell'Ingegneria Clinica del 25/10/2021, dalla Programmazione So.Re.Sa.

Voce CE	Descrizione	Previsionale 2022 - €	Previsionale 2021 - €	Δ Prev 2022- Prev 2021	Δ %	Consuntivo 2020	Δ Prev 2022- Cons 2020	Δ %
		A	B	A-B		C	A-C	
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	5.830.154	5.410.000	420.154	7,8%	4.734.000	1.096.154	23,2%
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	1.446.154	2.200.000	-753.846	-34,3%	2.251.105	-804.951	-35,8%
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.184.000	1.100.000	1.084.000	98,5%	84.390	2.099.610	2488,0%
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.200.000	2.100.000	100.000	4,8%	1.804.701	395.299	21,9%
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	0		-	0	
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-	10.000	-10.000	-100,0%	4.146	-4.146	-100,0%
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	-	-	0		589.658	-589.658	-100,0%
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	0		-	0	

La Voce Manutenzione è in aumento rispetto al valore riportato per il Previsionale 2021 (+ 420.154 €, pari al 7,8%) e per il Consuntivo 2020 (+1.096.154 €, pari al 23,2%).

B.4) GODIMENTO BENI DI TERZI

I costi rilevati sono relativi ai canoni di noleggio della programmazione So.Re.Sa. e previsti pari a 2.409.000 €, in riduzione rispetto al previsionale 2021 e in aumento rispetto al Consuntivo 2020 a seguito dei nuovi contratti in essere e previsti per il 2022.

Relazione Direttore Generale

- Bilancio Preventivo Economico 2022 -

Voce CE	Descrizione	Previsionale	Previsionale	Δ Prev 2022-	Δ %	Consuntivo	Δ Prev 2022-	Δ %
		2022 - €	2021 - €	Prev 2021		2020	Cons 2020	
		A	B	A-B		C	A-C	
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.409.000	2.050.000	359.000	17,5%	1.466.572	942.428	64,3%
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	-	0		458	-458	-100,0%
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.409.000	1.850.000	559.000	30,2%	1.466.114	942.886	64,3%
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	2.359.000	1.800.000	559.000	31,1%	1.324.281	1.034.719	78,1%
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	50.000	50.000	0	0,0%	141.833	-91.833	-64,7%
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	200.000	-200.000	-100,0%	-	-	
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	200.000	-200.000	-100,0%	-	-	
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-		-	-	
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-		-	-	
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-		-	-	

TOTALE COSTO DEL PERSONALE

Comprende l'intera spesa per il personale dipendente, distinta per ruolo, nonché gli oneri sociali a carico dell'azienda al netto dell'IRAP iscritta tra le imposte e tasse. L'Azienda ha determinato in via provvisoria, in attesa di eventuali modifiche o integrazioni da parte della Regione, i fondi contrattuali per l'anno 2021 con i seguenti provvedimenti:

- Delibera n. 368 del 17/06/2021, per la dirigenza PTA;
- Delibera n. 369 del 17/06/2021, per la dirigenza sanitaria.
- Delibera n. 370 del 17/06/2021, per l'area del comparto;

Pertanto, il Costo del Personale dipendente, previsto in Bilancio, è pari a complessivi € 75.634.250, in aumento rispetto al Previsionale 2021 e al Consuntivo 2020.

Voce CE	Descrizione	Previsionale	Previsionale	Δ Prev 2022-	Δ %	Consuntivo	Δ Prev 2022-	Δ %
		2022 - €	2021 - €	Prev 2021		2020	Cons 2020	
		A	B	A-B		C	A-C	
BA2080	Totale Costo del personale	75.634.250	74.448.811	1.185.439	1,6%	73.268.450	2.365.800	3,2%
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	66.237.934	67.401.935	-1.164.001	-1,7%	65.477.379	760.556	1,2%
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	346.578	336.622	9.956	3,0%	301.872	44.706	14,8%
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	5.323.788	3.207.853	2.115.935	66,0%	4.373.760	950.028	21,7%
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	3.725.950	3.502.401	223.549	6,4%	3.115.439	610.511	19,6%

B.9) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Sono i costi relativi alle spese generali ed amministrative e sono comprensivi delle indennità e dei rimborsi spese degli organi istituzionali.

Tale voce è stata stimata pari ad € 1.177.622,30 €, in aumento rispetto al Previsionale 2021 e in leve riduzione rispetto al Consuntivo 2020.

Relazione Direttore Generale

- Bilancio Preventivo Economico 2022 -

Descrizione	Previsionale 2022 - €	Previsionale 2021 - €	Δ Prev 2022- Prev 2021	Δ %	Consuntivo 2020	Δ Prev 2022- Cons 2020	Δ %
	A	B	A-B		C	A-C	
B.9) Oneri diversi di gestione	1.177.622	764.104	413.518	54,1%	1.183.947	-6.325	-0,5%
B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	263.776	252.188	11.588	4,6%	263.776	0	0,0%
B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-	-	-	-	-
B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	913.846	511.916	401.930	78,5%	920.171	- 6.325	-0,7%
B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	553.846	451.916	101.930	22,6%	553.846	-	0,0%
B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	360.000	60.000	300.000	500,0%	366.325	- 6.325	-1,7%
B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-	-	-
B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-	-	-	-	-

TOTALE AMMORTAMENTI

Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dalla tabella 3 allegata al Decreto Legislativo 118/2011 e sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei beni, sulla base di un piano sistematico predefinito e del criterio della residua possibilità di utilizzazione. In particolare si è tenuto conto dell'usura fisica e dell'obsolescenza, con riferimento alle produzioni dell'esercizio e a quelle future.

Il Costo previsto è pari a quello rilevato per il Consuntivo 2020, pari ad € 5.686.420.

Voce CE	Descrizione	Previsionale 2022 - €	Previsionale 2021 - €	Δ Prev 2022- Prev 2021	Δ %	Consuntivo 2020	Δ Prev 2022- Cons 2020	Δ %
		A	B	A-B		C	A-C	
BA2560	Totale Ammortamenti	5.686.420	5.845.972	-159.552	-2,7%	5.686.420	-	0,0%
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	149.441	89.245	60.196	67,4%	149.441	-	0,0%
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.536.979	5.756.727	-219.748	-3,8%	5.536.979	-	0,0%
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	2.612.208	2.588.396	23.812	0,9%	2.612.208	-	0,0%
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	138.180	138.180	0	0,0%	138.180	-	0,0%
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	2.474.028	2.450.216	23.812	1,0%	2.474.028	-	0,0%
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.924.771	3.168.331	-243.560	-7,7%	2.924.771	-	0,0%

B.16) ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO

I costi accantonati in tale macro aggregato per complessivi € 7.430.168 a fronte di passività potenziali, sono quelli comunicati dall'U.O.CA A.GG.LL con mail del 3 novembre e integrati, successivamente con mail del 5 e del 30 novembre 2021, nonché quelli derivanti dall'applicazione delle disposizioni regionali relativi agli Accantonamenti per i Rinnovi Contrattuali.

In particolare:

la Voce **BA2700** "Accantonamenti per Rischi" è pari a 4.837.707 €, contenente la quota di franchigia assicurativa pari a 2.500.000 €;

Relazione Direttore Generale

- Bilancio Preventivo Economico 2022 -

la Voce **BA2820 “Altri accantonamenti”** è pari ad € 2.592.461,95 ed include gli accantonamenti per Rinnovi Contrattuali (€ 2.074.406,56) e gli “Altri Accantonamenti” (€ 518.054,79), questi ultimi posti, prudenzialmente, pari al dato di Consuntivo 2020.

Voce CE	Descrizione	Previsionale 2022 - €	Previsionale 2021 - €	Δ Prev 2022- Prev 2021	Δ %	Consuntivo 2020	Δ Prev 2022- Cons 2020	Δ %
		A	B	A-B		C	A-C	
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	7.430.168	3.962.344	3.467.824	87,5%	15.134.956	- 7.704.788	-50,9%
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	4.837.707	3.173.141	1.664.566	52,5%	7.569.129	- 2.731.422	-36,1%
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-		-	-	
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	412.023	403.552	8.471	2,1%	824.046	-412.023	-50,0%
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	0		-	0	
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	0		-	0	
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	2.500.000	2.500.000	0	0,0%	2.650.000	-150.000	-5,7%
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	1.775.684	269.589	1.506.095	558,7%	3.945.082	-2.169.399	-55,0%
BA2751	B.14.A.7) Accantonamenti per interessi di mora	150.000	-	150.000		150.000	0	0,0%
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	0		-	0	
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	-	-	0		6.324.205	-6.324.205	-100,0%
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	2.592.461	789.203	1.803.258	228,5%	1.241.622	1.350.839	108,8%
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	0		-	0	
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	345	-	345		225	120	53,2%
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1.032.210	278.161	754.049	271,1%	439.024	593.186	135,1%
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	102.289	44.721	57.568	128,7%	43.506	58.783	135,1%
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	939.563	51.321	888.242	1730,8%	240.812	698.750	290,2%
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	518.055	415.000	103.055	24,8%	518.055	0	0,0%

Y.1) IRAP

L'IRAP è stata stimata sulla base dell'andamento dei dati disponibili per l'anno 2021.

Voce CE	Descrizione	Previsionale 2022 - €	Previsionale 2021 - €	Δ Prev 2022- Prev 2021	Δ %	Consuntivo 2020	Δ Prev 2022- Cons 2020	Δ %
		A	B	A-B		C	A-C	
YA0010	Y.1) IRAP	5.320.609	4.776.571	544.038	11,4%	5.120.599	200.010	3,9%

RISULTATO DI ESERCIZIO

Il Bilancio presenta un risultato d'esercizio in pareggio, invariato rispetto al precedente Previsionale. La Programmazione in pareggio è rispettosa del pieno impiego delle risorse che assicurano anche la totale copertura degli investimenti.

PIANO PLURIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2022/2024

Il Piano degli Investimenti è stato elaborato coerentemente con quanto disposto l'art. 128, comma 11, del Decreto Legislativo n. 163 del 2006, e allegato al presente Bilancio.

Esso è stato recepito nel Bilancio di Previsione 2022 nel rispetto delle regole contabili di cui al DLGS n. 118/2011.

Il Piano degli Investimenti tiene conto del mutato assetto aziendale confluito nella AO San PIO, ed è redatto secondo lo schema delle Fonti e degli Impieghi e rappresenta l'arco temporale tra il 2022 ed il 2024 con riferimento alle seguenti fonti di finanziamento:

- fondi previsti dall'accordo di programma interministeriale ex art. 20 legge n. 67/1988, nonché i Fondi POR Campania;
- fondi CIPE;
- fondi POR Campania FERS 2014/2020;
- fondi Decreto ARCURI;
- fondi PNRR;
- fondi previsti a carico del Bilancio 2022, finanziati, quindi con Contributi in c/esercizio

Nello specifico il piano investimenti prevede una serie di attività urgenti e non procrastinabili, propedeutiche e preparatorie all'avvio dei lavori di ristrutturazione dei Padiglioni Ospedalieri.

L'ammontare complessivo delle opere ammonta ad € 63.177.091,26 così distinto per anno.

- Anno 2022 € 22.510.951,26;
- Anno 2023 € 24.115.885,00;
- Anno 2024 € 16.550.255,00.

Per quanto concerne il Piano d'Investimento Tecnologico, esso è così programmato per il triennio:

- Anno 2022: € 4.141.900,00;
- Anno 2023: € 3.147.600,00;
- Anno 2024: € 2.488.800,00.

Per quanto concerne gli investimenti relativi agli ARREDI SANITARI e NON SANITARI, al piccolo STRUMENTARIO CHIRURGICO sono così programmati nel triennio:

Relazione Direttore Generale

- Bilancio Preventivo Economico 2022 -

- Anno 2022: € 800.000,00;
- Anno 2023: € 700.000,00;
- Anno 2024: € 850.000,00.

CONCLUSIONI

La programmazione economica e degli investimenti definita per l'esercizio 2022 si ritiene coerente con il Piano delle attività e riflette il modello organizzativo e funzionale caratterizzante l'AORN SAN PIO.

**Il Direttore Generale
Mario Nicola Vittorio Ferrante**