

## DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE \*

N° 33 del 06/02/2020

<b>Oggetto:</b> ADOZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2020 E IL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2020-2022	
<b>Immediatamente eseguibile:</b> SI	
<b>Struttura proponente:</b> CONTABILITÀ E BILANCIO	
<b>Importo di Spesa:</b> 0,00	
<b>Proposta di delibera:</b> 262	<b>Del:</b> 05/02/2020
<b>Hash documento proposta formato .pdf (SHA256):</b> 55ee632012ed7c61986bce8dec4d36db336b23ed6c3d32d401138dcddb834c3e	
<b>Hash documento proposta formato .p7m (SHA256):</b> dada9c76a23643ea1288aa0b051b87000d54e47a104562801558440f774d717d	
<b>Il Responsabile del Procedimento:</b> Manghisi Gabriele	
<b>Il Direttore UOC:</b> Pacifico Pasquale	
<b>Il Direttore del Dipartimento:</b> Randisi Riccardo	

## IL DIRETTORE GENERALE

nominato con D.P.G.R. Toscana n. 18 del 30/01/2018

Su proposta del Direttore UOC Gestioni economiche e finanziarie, Dr. Pasquale Pacifico, il quale, con riferimento alla presente procedura, ne attesta la regolarità amministrativa e la legittimità degli atti ed in particolare:

**Richiamata** la Deliberazione n. 313/2018 di *"Revisione del Regolamento generale di organizzazione di ESTAR"*;

**Richiamate** la Deliberazione n. 374/2018, con la quale si è proceduto al conferimento, con decorrenza 1 dicembre 2018, degli incarichi di direzione di Sezione territoriale, di Dipartimento, di Area e di Struttura complessa, e la Deliberazione n. 378/2018 con cui sono stati conferiti, con pari decorrenza, gli incarichi di direzione di struttura semplice e gli incarichi dirigenziali professionali;

**Visti** gli artt. 100 e ss. della L.R.T. n. 40/2005 e s.m.i., di istituzione e funzionamento dell'Ente unico di Supporto Tecnico Amministrativo Regionale (ESTAR) che, dal 1 Gennaio 2015, subentra ai tre ESTAV del SSR, con successione a titolo universale in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi afferenti agli ESTAV in corso alla medesima data e riallocazione delle effettive risorse umane e strumentali;

**Visti** il Decreto Legislativo n. 502/1992 e s.m.i. e la Legge Regionale n. 40 del 24/02/2005 di disciplina del Servizio Sanitario Regionale e s.m.i.;

**Visto** il D. Lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42" e s.m.i.;

**Visto** il Decreto Ministeriale del 17 settembre 2012 che, all'art. 1, approva la casistica applicativa del D.Lgs. 118/2011;

**Visto** il Decreto Ministeriale del 20 marzo 2013 "Modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale" che modifica gli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa di cui all'art. 26 c. 2 e all'art. 32 c. 6 del D.Lgs. 118/2011, al fine di "garantire uniformità di trattamento contabile degli eventi aziendali, in funzione dell'applicazione dei principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci";

**Visto** gli artt.108, 120, 121 e 123 della L.R. 40/2005, in merito all'adozione del bilancio pluriennale e del bilancio preventivo economico annuale;

**Visto** il DDRT 6068/2018, con il quale la Regione Toscana ha aggiornato la casistica inerente le disposizioni in materia di contabilità per le AA.SS. della Regione, a cui anche ESTAR fa riferimento;

**Richiamata** la DDG n. 412 del 28/12/2018, avente ad oggetto: "Adozione del Bilancio Preventivo Economico 2019 e Pluriennale di Previsione 2019-2021";

**Vista** la DGRT n. 7 del 07/01/2020, avente per oggetto: "Assegnazione iniziale 2019 di Fondo Sanitario Regionale indistinto alle aziende ed enti del SSR";

**Tenuto conto** dei contenuti riportati nella nota della Regione Toscana prot. AOOGRT-0475950 del 20/12/2019, avente per oggetto "Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2020", pervenuta

via PEC, con la quale vengono forniti gli obiettivi e le indicazioni per la determinazione delle componenti economiche, quantificando in € 57.808.646,23 l'ammontare dei contributi di Fondo Sanitario Indistinto che ESTAR è autorizzato ad iscrivere nel Bilancio di previsione 2020, comprensivo della quota inerente la copertura dei costi derivanti dai rinnovi dei CC.CC.NN.LL. del personale dipendente, dirigenza e comparto;

**Preso atto** degli obiettivi indicati nelle sopracitate linee guida relativi ad ESTAR;

**Acquisito** il parere favorevole del Direttore Amministrativo;

## **DELIBERA**

Per quanto espresso in narrativa, che qui integralmente si richiama:

- 1) di adottare il bilancio preventivo economico annuale 2020 e il bilancio pluriennale di previsione 2020-2022 di ESTAR;
- 2) di allegare alla presente deliberazione la seguente documentazione, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto:
  - allegato 1) Conto economico esercizio 2020;
  - allegato 2) Conto economico pluriennale esercizi 2020-2022;
  - allegato 3) Nota illustrativa;
  - allegato 4) Relazione del Direttore Generale;
  - allegato 5) Prospetto dei flussi di cassa;
  - allegato 6) Bilancio di Previsione 2020 modello CE;
  - allegato 7) Piano degli investimenti;
- 3) di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 42 – comma 2 – della L.R. n. 40/2005 e s.m.i.;
- 4) di trasmettere il presente atto al Consiglio Direttivo ed alla Giunta Regionale, per gli atti conseguenti.

Il Direttore Generale  
Dr. Monica Piovi

Il Direttore Amministrativo  
Dr. Daniele Testi



# Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi Regionale

## Bilancio di Previsione 2020 e pluriennale 2020-2022





---

**ESTAR**  
**Bilancio di Previsione 2020 e**  
**pluriennale 2020-2022**

---

**Allegato 1 – Conto economico 2020**



<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>dati in euro</b>
<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>	<b>BP 2020</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>61.517.180</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	61.517.180
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a titolo di copert.LEA	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a tit.copert.extra LEA	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-
4) da privati	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-645.000</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>645.000</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>-</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>1.494.199</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>-</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>1.570.000</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.160.041.338</b>
<b>Totale A)</b>	<b>1.224.622.718</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>1.141.425.000</b>
a) Acquisti di beni sanitari	1.129.973.000
b) Acquisti di beni non sanitari	11.452.000
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>40.000</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	10.000
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	30.000
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>	BP 2020
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>24.861.975</b>
a) Servizi non sanitari	22.933.300
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.823.675
c) Formazione	105.000
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>845.500</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>5.242.485</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>41.913.652</b>
a) Personale dirigente medico	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.299.009
c) Personale comparto ruolo sanitario	59.027
d) Personale dirigente altri ruoli	6.822.908
e) Personale comparto altri ruoli	32.732.707
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.620.800</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>3.930.000</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.214.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.330.000
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.386.000
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	-
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>781.306</b>
a) Accantonamenti per rischi	-
b) Accantonamenti per premio operosità	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-
d) Altri accantonamenti	781.306
<b>Totale B)</b>	<b>1.220.660.718</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>3.962.000</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	1.812.000
<b>Totale C)</b>	<b>-1.812.000</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
1) Rivalutazioni	-
2) Svalutazioni	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	
1) Proventi straordinari	-
a) Plusvalenze	-
b) Altri proventi straordinari	-
2) Oneri straordinari	-
a) Minusvalenze	-
b) Altri oneri straordinari	-
<b>Totale E)</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>2.150.000</b>

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>	BP 2020
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	
<b>1) IRAP</b>	<b>450.000</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	-
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	450.000
<b>2) IRES</b>	<b>1.700.000</b>
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	-
<b>Totale Y)</b>	<b>2.150.000</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>



---

**ESTAR**  
**Bilancio di Previsione 2020 e**  
**pluriennale 2020-2022**

---

**Allegato 2 – Conto economico 2020-2022**



**CONTO ECONOMICO**

**dati in euro**

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, 50</i>	2020	2021	2022
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>61.517.180</b>	<b>61.517.180</b>	<b>61.517.180</b>
<b>a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale</b>	<b>61.517.180</b>	<b>61.517.180</b>	<b>61.517.180</b>
<b>b) Contributi in c/esercizio - extra fondo</b>	-	-	-
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a titolo di copert.LEA	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a tit.copert.extra LEA	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	-	-	-
<b>c) Contributi in c/esercizio - per ricerca</b>	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-
4) da privati	-	-	-
<b>d) Contributi in c/esercizio - da privati</b>	-	-	-
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-645.000</b>	<b>-770.000</b>	<b>-1.100.000</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>645.000</b>	<b>770.000</b>	<b>1.100.000</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	-	-	-
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-	-	-
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>1.494.199</b>	<b>1.494.199</b>	<b>1.494.199</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	-	-	-
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>1.570.000</b>	<b>1.570.000</b>	<b>1.570.000</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-	-	-
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.160.041.338</b>	<b>1.160.041.338</b>	<b>1.160.041.338</b>
<b>Totale A)</b>	<b>1.224.622.718</b>	<b>1.224.622.718</b>	<b>1.224.622.718</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>1.141.425.000</b>	<b>1.141.425.000</b>	<b>1.141.425.000</b>
a) Acquisti di beni sanitari	1.129.973.000	1.129.973.000	1.129.973.000
b) Acquisti di beni non sanitari	11.452.000	11.452.000	11.452.000
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	10.000	10.000	10.000
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-	-	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-	-	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	30.000	30.000	30.000
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-

SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>	2020	2021	2022
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>24.861.975</b>	<b>24.861.975</b>	<b>24.861.975</b>
a) Servizi non sanitari	22.933.300	22.933.300	22.933.300
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.823.675	1.823.675	1.823.675
c) Formazione	105.000	105.000	105.000
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>845.500</b>	<b>845.500</b>	<b>845.500</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>5.242.485</b>	<b>5.242.485</b>	<b>5.242.485</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>41.913.652</b>	<b>41.913.652</b>	<b>41.913.652</b>
a) Personale dirigente medico	-	-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.299.009	2.299.009	2.299.009
c) Personale comparto ruolo sanitario	59.027	59.027	59.027
d) Personale dirigente altri ruoli	6.822.908	6.822.908	6.822.908
e) Personale comparto altri ruoli	32.732.707	32.732.707	32.732.707
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.620.800</b>	<b>1.620.800</b>	<b>1.620.800</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>3.930.000</b>	<b>3.930.000</b>	<b>3.930.000</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.214.000	1.214.000	1.214.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.330.000	1.330.000	1.330.000
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.386.000	1.386.000	1.386.000
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	-	-	-
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>781.306</b>	<b>781.306</b>	<b>781.306</b>
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-
d) Altri accantonamenti	781.306	781.306	781.306
<b>Totale B)</b>	<b>1.220.660.718</b>	<b>1.220.660.718</b>	<b>1.220.660.718</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>3.962.000</b>	<b>3.962.000</b>	<b>3.962.000</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	1.812.000	1.812.000	1.812.000
<b>Totale C)</b>	<b>-1.812.000</b>	<b>-1.812.000</b>	<b>-1.812.000</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
<b>Totale D)</b>	-	-	-
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
1) Proventi straordinari	-	-	-
a) Plusvalenze	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	-	-
2) Oneri straordinari	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-
<b>Totale E)</b>	-	-	-
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>2.150.000</b>	<b>2.150.000</b>	<b>2.150.000</b>

<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>			
<b>1) IRAP</b>	<b>450.000</b>	<b>450.000</b>	<b>450.000</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	-	-	-
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoena)	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	450.000	450.000	450.000
<b>2) IRES</b>	<b>1.700.000</b>	<b>1.700.000</b>	<b>1.700.000</b>
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>2.150.000</b>	<b>2.150.000</b>	<b>2.150.000</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



---

**ESTAR**  
**Bilancio di Previsione 2020 e**  
**pluriennale 2020-2022**

---

**Allegato 3 – Nota Illustrativa**



## **Premessa: Criteri generali di formazione del bilancio di previsione**

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2020, che costituisce il sesto della vita dell'Ente di supporto tecnico amministrativo regionale (ESTAR), è stato redatto tenendo conto dei contenuti e dalle analisi scaturite dalla seguente documentazione:

- a) le indicazioni e disposizioni contenute nella nota Regionale – Direzione Diritti di cittadinanza e coesione sociale – Settore Contabilità, controllo e investimenti – prot. AOOGR\_0475950 del 20/12/2019, ad oggetto: 'Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2020' e nei relativi allegati;
- b) la DGRT 7/2020 con la quale la Regione assegna le risorse 'iniziali' di FSR per l'anno 2020;
- c) le linee programmatiche per gli acquisti e gli investimenti dettate dalla Direzione Aziendale;
- d) le previsioni di spesa e fabbisogno elaborate dai gestori degli acquisti;
- e) andamenti e tendenze di spesa dei più significativi macroaggregati economici.

Il bilancio è stato elaborato secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011 e, ove esso ne rimandi i riferimenti, del Codice Civile e dei Principi Contabili Nazionali (OIC) e sulla base delle indicazioni regionali contenute nel DDRT 6068/2019.

La presente nota illustrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione ed ogni altra informazione ritenuta necessaria a fornire idonea chiave di lettura in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Il conto economico è stato predisposto in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 euro.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

Le previsioni relative ai vari aggregati sono stati determinati in base ai diversi criteri che ne costituiscono i logici presupposti e saranno specificatamente indicati nei paragrafi a cui le voci di ricavo e di costo fanno riferimento.

Merita tuttavia evidenziare alcuni aspetti ed alcuni elementi di novità che hanno inciso nel processo di formazione del presente Bilancio di Previsione, in particolare riguardo l'ammontare dei contributi iscritti nel BP che, conseguentemente, incide sulla rappresentazione dei relativi costi, in merito a due aspetti:

1. la Regione ha autorizzato ad iscrivere nel BP un ammontare di risorse di FSR indistinto, assommando quanto indicato nella DGRT di 'prima assegnazione' e quanto indicato nelle linee guida (documentazione sopra citata), al netto della assegnazione 'tecnica' intermedia del 2019, significativamente inferiore rispetto sia agli esercizi precedenti sia a quanto verrà effettivamente attribuito alle Aziende ed Enti del SSRT nel corso del 2020, con le assegnazioni complessive. Tale circostanza è riportata espressamente nelle linee guida regionali. L'effetto di tale politica gestionale al fine di mantenere l'equilibrio economico del BP si riflette sui costi che dovranno prevedere necessarie misure di contrazione. Tali misure sono state concentrate su due aree:
  - i) area personale dipendente, inserendo quale riduzione dei costi stimati l'eliminazione del turn over previsto per la sostituzione del personale collocato a riposo;
  - ii) area ICT, contraendo il fabbisogno previsto per le attività ICT ESTAR, al netto dei progetti regionali di cui si parlerà nel punto successivo.
  
2. Un ulteriore aspetto è quello che vede l'avvio nel corso del 2020 di una serie di progetti in ambito ICT, che coinvolgono l'intero SSRT e che dovranno gravare interamente sul bilancio di ESTAR differentemente ai passati esercizi, nei quali analoghe attività confluivano nei bilanci delle AASS. Per tali progetti la Regione ha sostanzialmente garantito la copertura economica sulla base dei costi effettivamente sostenuti. Sulla base di tale circostanza sono stati iscritti i contributi regionali 'promessi' a copertura dei relativi costi. Si è preferito iscrivere nel BP sia i costi, sia i contributi, per poter rappresentare grandezze economiche in maniera più realistica e più aderente ai fabbisogni e previsioni rappresentati dai Gestori degli acquisti che, grazie al loro forte contributo al processo di costruzione del BP, lo hanno reso un sostanziale atto di programmazione.

Si riporta di seguito la descrizione e l'analisi delle componenti previsionali di ricavo e di costo, indicando le dinamiche interessanti i vari macro aggregati. L'orizzonte temporale preso in considerazione è il triennio costituito da: il bilancio di esercizio 2018, il dato di preconsuntivo dell'esercizio 2019 e le previsioni per l'esercizio 2020. In linea generale si è mantenuta la medesima struttura informativa prevista dal D. Lgs. 118/2011 per il bilancio di esercizio, al fine di rendere più agevole la comparazione.

## A. Valore della Produzione

### 1. Contributi in conto esercizio

Tab. 1 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitolaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	0	0	61.517.180	
	Contributi FSR indistinto - Fondo ordinario di gestione			56.900.000	Fondo ordinario di gestione
	Ulteriori assegnazioni per copertura costi ICT e ulteriore assegnazione per...	0	0	4.617.180	
AA0040	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0		
AA0060	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati				
AA0080	Contributi da Regione o PA (extra fondo) - Ris. agg. copertura LEA				
AA0090	Contributi da Regione o PA (extra fondo) - Ris. agg. copertura extra LEA				
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro				
vari	Altri contributi in c/esercizio	0	0	0	
<b>Totale contributi in c/esercizio</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>61.517.180</b>	

#### *Note e commenti*

Il fondo ordinario di gestione di ESTAR viene iscritto sulla base delle comunicazioni della Regione Toscana e, ove disponibili, delle delibere di assegnazione.

Il fondo è attribuito per lo svolgimento delle attività c.d. 'istituzionali' di ESTAR, queste rappresentano per l'ente una componente estremamente significativa in termini di volumi di attività, mentre per quanto riguarda il volume economico costituiscono una parte minimale del valore della produzione, ammontando a 61,5 mln di euro -tra FSR indistinto e vincolato- rispetto a 1,2 mld di euro complessivi del valore della produzione

Considerazione diametralmente opposta va invece fatta per le attività di carattere 'commerciale' che determinano la natura fiscale e tributaria di ESTAR, descritte ai paragrafi successivi e sulle quali il peso maggiore è costituito dall'acquisto/stoccaggio/vendita dei beni (sanitari e non sanitari) alle Aziende ed enti del SSRT.

L'importo complessivo della quote di contribuzione regionale è riportato in dettaglio nella tabella successiva. Ove non sia presente un formale atto di assegnazione, viene riportato, quali estremi di assegnazione, i riferimenti del documento dal quale scaturisce l'iscrizione del contributo.

Il bilancio di previsione contiene i contributi assegnati con DGRT 7 del 07/01/2020 "Assegnazione iniziale 2020 di Fondo Sanitario Regionale Indistinto alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale". Ulteriore quota, la cui iscrizione nel BP è espressamente autorizzata dalla Regione, è quella indicata alla tabella di pag. 5 delle linee guida richiamate al punto a) della premessa a questo documento, risorse che concorrono anche alla copertura degli incrementi derivanti dal CCNL che sono iscritti nella sezione 'Accantonamenti' e la cui quantificazione è indicata dalla Regione stessa nell'allegato 5 alle linee guida citate.

Come anticipato in premessa (punto 2), tra i Contributi regionali sono iscritte anche ulteriori quote derivanti dall'attuazione di progetti a valenza regionale in ambito informatico, per i quali la Regione stessa ha disposto la rilevazione dei costi in capo ad ESTAR, e non in capo alle AASS regionali, assicurandone la relativa copertura. Per tali risorse sussistono comunicazioni tra le parti, come di seguito dettagliato. Come richiamato in premessa la volontà è stata quella di inserire nel BP i costi previsti per tali progetti, quantificati complessivamente in ca. 3,7 mln di euro, e di iscriverne i relativi contributi per una migliore e più verosimile rappresentazione del dato economico nel BP stesso.

**Tab. 2 – Informativa contributi in conto esercizio**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE				61.517.180
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				61.517.180
	Assegnazione 2020	DGRT 7/2020	07/02/2020	Assegnazione iniziale FSR 2020	56.900.000
	Assegnazione aggiuntiva	PEC RT prot. AOORT_0455950	20/12/2019	Linee guida BP 2020	908.646
	FSR - Prog RT TAO	Nota Mail RT (MN)	11/11/2019	Copertura economica Progetto TAO	157.990
	FSR - Prog RT RisPacs	PEC RT prot. AOORT_0375336	09/10/2019	Copertura economica sistemi RisPacs	2.698.860
	FSR - Prog RT HW-SW	Note Mail DA-RT	varie	Copertura costi per Progetto HW-SW	473.484
	FSR - Prog RT ASTERCLOUD	Nota Mail RT (MN)	20/06/2019	Estar - Progetto sociosanitario - unif. al TIX degli 11 sistemi regionali	378.200
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				0
AA0060	Contributi da RT (extra fondo)				0
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				0
	<b>TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b>				<b>61.517.180</b>

**Tab. 2bis – Informativa contributi in conto esercizio**

Cod. CE	Descrizione	BE 2018	Prec_2019	BP 2020
AA0030	Contributi da Regione FSR indistinto	59.742.812	57.961.028	61.517.180
AA0040	Contributi da Regione FSR vincolati	0	0	0
AA0020	<b>Contributi FSR indistinto</b>	<b>59.742.812</b>	<b>57.961.028</b>	<b>61.517.180</b>
AA0070	Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	258.378	460.178	0
	<b>Totale contributi da Regione</b>	<b>60.001.190</b>	<b>58.421.206</b>	<b>61.517.180</b>

Ai fini della comparabilità dei dati e delle dinamiche che interessano le assegnazioni regionali di FSR, vi sono da considerare le seguenti circostanze: da un lato le assegnazioni per l'anno 2019 non risultano ancora definitive, rimangono infatti da assegnare le quote finali di FSR nonché le quote di contributi vincolati a seguito della rendicontazione dei costi effettivamente sostenuti, che saranno oggetto di specifica deliberazione 'finale', dall'altro le assegnazioni dell'anno 2020 costituiscono, per quanto detto nelle pagine precedenti e secondo la definizione in oggetto della stessa della DGRT 7/2020, assegnazioni 'iniziali'.

Tali considerazioni incidono, in linea generale, sulla significatività del confronto/andamento dei contributi nell'orizzonte temporale riportato nella tabella di cui sopra.

Osservando inoltre la composizione delle cifre sopra riportate, ed in particolare la voce ‘AA0030 – Contributi FSR indistinto’, rappresentata nella tabella sotto:

Fonte	BE 2018	Prec_2019	BP 2020
Linee guida BP	0,00	695.297,61	908.646,23
Assegnazione iniziale	58.971.730,95	58.971.730,95	56.900.000,00
Assegnazione intermedia	0,00	-2.500.000,00	
Assegnazione finale	0,00		
<b>AA030 - Totale quota ordinaria FSR indistinto</b>	<b>58.971.730,95</b>	<b>57.167.028,56</b>	<b>57.808.646,23</b>
<b>AA030 - Totale quota progetti FSR indistinto</b>	<b>771.081,43</b>	<b>793.998,96</b>	<b>3.708.533,62</b>
<b>Totale AA030</b>	<b>59.742.812,38</b>	<b>57.961.027,52</b>	<b>61.517.179,85</b>

si evince come la maggior disponibilità di risorse per l’anno 2020 sia solo apparente, in quanto se da un lato comprende le risorse a copertura dei maggiori costi derivanti dagli incrementi del costo del personale derivante dai rinnovi CCNL (confluita nella quota c.d. ‘ordinaria), dall’altro contiene una significativa quota di risorse a copertura dei costi per l’attuazione di nuovi progetti regionali in ambito ICT (circostanza già argomentata al punto 2. della premessa) per euro 3,7 mln. I due aspetti sopra richiamati sono leggibili nella tabella sopra.

In coerenza con la quota di contributi iscritta nel BP 2020, sono state trattate le correlate voci, descritte nei paragrafi seguenti ed iscritti i relativi costi.

Per quanto riguarda le quote di contribuzione 2020 afferenti i progetti (quota indistinta, vincolata, ecc.) esse trovano integrale contropartita nelle voci di costi per acquisto di beni/servizi, ciò giustifica il fatto che le voci inerenti gli ‘accantonamenti delle quote dei contributi non utilizzate’, come illustrato al paragrafo relativo agli ‘Accantonamenti’, siano pari a zero.

## 2. Rettifica contributi

*Tab. 2ter – Informativa rettifica contributi in conto esercizio*

Cod. CE	Dettaglio Rettifica contributi c/es.	BE 2018	Prec_2019	BP 2020
AA0250	Rettifica contributi in c/es. per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	0	0	-645.000
AA0260	Rettifica contributi in c/es. per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	0
AA0240	Rettifica contributi c/es. per destinazione ad investimenti	0	0	-645.000

Nel corso del 2020, come si evince anche dall’allegato Piano investimenti, si prevede di ricorrere ad investimenti finanziati con contributi in c/esercizio tramite il rilascio di accantonamenti di risorse FSR effettuati negli esercizi pregressi e destinati a futuri investimenti, per euro 645mila.

Il comportamento da seguire in tali casi è quello indicato nel DDRT 6068/2019 (Casistica regionale per l'applicazione dei principi contabili), che prevede l'utilizzo del fondo (vedi paragrafo seguente) e la contestuale rettifica del contributo stesso. L'iscrizione nel BP vale come richiesta di autorizzazione ai sensi della DGRT 722/2016 per l'importo indicato nel BP stesso.

Qualora a seguito di situazioni di urgenza non pianificate ovvero a seguito dell'eventuale revisione del Piano Investimenti, si dovesse procedere ad effettuare ulteriori investimenti con quote di FSR ne sarà ulteriormente richiesta specifica autorizzazione.

### 3. Utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi c/es.

Nel corso del 2020 non si prevedono utilizzi di contributi destinati a copertura di costi correnti, stante la sostanziale assenza di tali forme di contribuzione, mentre è previsto l'utilizzo per la destinazione ad investimenti di quote appositamente accantonate negli esercizi precedenti, come illustrato al paragrafo precedente e nell'allegato Piano Investimenti

*Tab. 2quater – Informativa Utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi rettifica contributi in conto esercizio*

Cod. CE	Dettaglio utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi c/es.	BE 2018	Prec_2019	BP 2020
AA0271	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	0	0	645.000
AA0280	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0
AA0290	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	16.348	0	0
AA0300	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0	0
AA0310	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0	0
AA0270	<b>Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>16.348</b>	<b>0</b>	<b>645.000</b>

### 4. Ricavi per prestazioni sanitarie

La voce, in virtù della natura dell'ente, non è presente nel bilancio ESTAR

## 5. Concorsi, recuperi e rimborsi

Tab. 3 – Concorsi, recuperi e rimborsi

Cod. CE	Descrizione	BE 2018	Prec. 2019	BP 2020
AA0760	<b>A.5.A) Rimborsi Assicurativi</b>	<b>613.211</b>	<b>471.754</b>	<b>150.000</b>
AA0770	<b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>	<b>36.152</b>	<b>80.137</b>	<b>62.000</b>
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	36.152	80.137	62.000
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0
AA0800	<b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>566.845</b>	<b>200.022</b>	<b>280.000</b>
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	395.109	150.200	150.000
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	171.736	49.822	130.000
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0	0	0
AA0840	<b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	<b>117.372</b>	<b>171.859</b>	<b>150.000</b>
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	117.252	140.163	150.000
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	120	31.696	0
AA0880	<b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>	<b>830.747</b>	<b>1.126.286</b>	<b>852.199</b>
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	0
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0	0	0
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0	0	0
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	830.747	1.126.286	852.199
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0
<b>A.5) Recuperi e rimborsi Totale</b>		<b>2.164.328</b>	<b>2.050.057</b>	<b>1.494.199</b>

Nella presente sezione confluiscono i rimborsi verso enti pubblici per personale comandato, determinati in base alle previsioni del Gestore (uffici area personale) e rimborsi verso privati derivanti prevalentemente da:

- addebiti a fornitori (spese pubblicazioni, rimborsi spese giudiziali, bolli, ecc.) per ca. 552 mila euro. Eventuali addebiti per inadempienze contrattuali di varia natura (acquisti in danno, penalità, ecc.) sono stimate a saldo zero in quanto ove occorrenti il relativo provento viene ribaltato alle AASS, in quanto beneficio di sistema;
- rimborsi da dipendenti (mensa, aspettative, malattie, ecc.) per ca. 100 mila euro;
- rimborsi per partecipazioni a concorsi per ca. 200 mila euro. Questa voce tiene conto della stima dei partecipanti alle procedure concorsuali programmate per il 2020. Tale rimborsi sono strettamente correlati ai costi derivanti dalla organizzazione dei medesimi

concorsi. Appare evidente che al crescere/decrescere dei partecipanti le voci di costo e ricavo aumenteranno/diminuiranno in maniera correlata.

## 6. Compartecipazione

La voce, in virtù della natura dell'ente, non è presente nel bilancio ESTAR

## 7. Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio

La quota dei **contributi in c/capitale imputata nell'esercizio**, gergalmente definita 'Sterilizzazione degli ammortamenti', è stimata in ca. 1,6 mln. La stima di questa voce è stata effettuata sulla base delle proiezioni degli ammortamenti per l'anno 2020 dei cespiti acquistati con contributi 'sterilizzabili'. Si rimanda alla sezione 'Ammortamenti' per ulteriori considerazioni.

*Tab. 4 – Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio*

Cod. CE	Descrizione	BE 2018	Prec. 2019	BP 2020
AA0980	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	1.777.995	1.770.625	1.570.000

## 8. Incremento immobilizzazioni per lavori interni

Non si rilevano iscrizioni su tale voce.

## 9. Altri Ricavi e Proventi

*Tab. 5 – Altri ricavi e proventi*

Cod. CE	Descrizione	BE 2018	Prec. 2019	BP 2020
AA1070	Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0	0
AA1080	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0	0	0
AA1090	Altri proventi diversi	1.163.615.749	1.184.177.832	1.160.041.338
<b>AA1060</b>	<b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.163.615.749</b>	<b>1.184.177.832</b>	<b>1.160.041.338</b>

In questo aggregato confluiscono una serie di voci di significativo importo ma di tipologia diversa, le cui principali sono:

- i proventi derivanti dalla cessione dei beni (sanitari e non sanitari) alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale (SSRT) costituisce la voce più significativa dell'aggregato;

- i proventi derivanti dall'addebito alle AASS dei costi sostenuti per il funzionamento dei magazzini ESTAR dove sono stoccati i beni ad esse destinati. Gli aggregati di costo che determinano l'ammontare dei proventi sono costituiti da tutti quei costi sostenuti per rendere operativi e funzionali i magazzini stessi: movimentazione merce, trasporto beni alle sedi delle AASS, oneri propri di funzionamento dei magazzini (locazioni, utenze, imposte, ecc.);
- i proventi derivanti dall'addebito, sempre alle AASS, dei costi sostenuti per acquisto beni e servizi in area ICT destinati alle AASS (beni di investimento compresi). Gli aggregati di costo che afferiscono in questa voce sono costituite da specifiche voci, opportunamente menzionate, nelle sezioni 'Acquisto di beni' (ove confluiscono gli investimenti c/AASS), 'Acquisto di servizi' e 'Godimento beni di terzi'.

In merito alla valorizzazione degli importi ed ai criteri di determinazione del dato delle cessioni di beni di consumo consegnati agli enti del SSRT, si precisa che:

- ✓ la valorizzazione è effettuata al costo medio ponderato, non applicando alcun ricarico sul costo di acquisto dei beni stessi, ed esposte al netto dell'IVA;
- ✓ il dato di previsione inerente il ricavo che si prevede di ottenere dalla vendita dei beni, tiene conto della correlata previsione dei volumi di acquisto, riportata nel paragrafo 'Acquisto di beni' e dell'ipotesi del mantenimento costante del livello di giacenza (quindi a variazione scorte nulla nel corso del 2020);
- ✓ I dati rappresentati tra le cessioni sono esposti al netto del riconoscimento, alle AASS ed enti del SSRT, delle forme di condivisione del rischio oggetto di specifico monitoraggio da parte di AIFA (risk sharing, cost sharing, ecc.) nonché delle altre forme, ancorchè residuali, delle varie forme di scontistica previste dagli accordi negoziali.

Il valore inserito nel BP è previsto in lieve riduzione rispetto al trend storico, per tenere conto degli obiettivi regionali sul contenimento dei beni sanitari.

Le considerazioni sopra richiamate sono riscontrabili nella tabella di dettaglio riportata in calce.

In merito alla valorizzazione dei ricavi inerenti il riaddebito dei costi sostenuti da ESTAR relativi alla gestione dei magazzini, consegna dei beni e agli altri servizi effettuati per conto delle AASS, quali: servizi di stampa, servizi informatici, ecc, questa avviene al costo direttamente sostenuto da ESTAR, senza applicazione di alcun ricarico. Anche in questo caso i valori sono esposti al netto IVA.

Nella tabella seguente sono riportate le dinamiche del presente aggregato, con maggiore articolazione in relazione alle principali attività che lo compongono.

Tab. 5bis – Dettaglio Altri ricavi e proventi

	Altri proventi diversi	BE 2018	Prec. 2019	BP 2020
<b>a) Cessione Beni</b>				
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:				
	828.371.100	803.130.561	799.989.000	
<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	825.936.534	802.656.831	799.209.000	
<i>Medicinali senza AIC</i>	0	0	0	
<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	2.434.566	473.730	780.000	
Sangue ed emocomponenti	633.723	0	662.000	
Dispositivi medici:				
	332.419.124	364.521.571	334.090.000	
<i>Dispositivi medici</i>	268.825.982	282.379.433	269.400.000	
<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	12.771.085	15.792.556	12.390.000	
<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	50.822.058	66.349.582	52.300.000	
Prodotti dietetici	6.845.409	7.072.840	6.834.000	
Materiali per la profilassi (vaccini)	31.008.535	30.848.631	27.300.000	
Prodotti chimici	18.508.770	8.649.620	16.800.000	
Materiali e prodotti per uso veterinario	34.843	20.962	34.000	
Altri beni e prodotti sanitari	3.257.175	3.957.667	4.264.000	
<b>Totale Beni Sanitari</b>	<b>1.221.078.678</b>	<b>1.218.201.852</b>	<b>1.189.973.000</b>	
Prodotti alimentari	1.429	0	2.000	
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.211.517	1.132.860	2.162.000	
Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	21.000	
Supporti informatici e cancelleria	4.008.848	3.657.457	3.646.000	
Materiale per la manutenzione	38.717	18.617	46.000	
Altri beni e prodotti non sanitari:	4.365.331	3.989.629	4.150.000	
<b>Totale Beni non Sanitari</b>	<b>10.625.841</b>	<b>8.798.563</b>	<b>10.027.000</b>	
<b>Totale a) Cessione Beni</b>	<b>1.231.704.520</b>	<b>1.227.000.415</b>	<b>1.200.000.000</b>	
<b>b) Ribaltamento (risk &amp; similari)</b>				
	-82.725.949	-56.620.090	-60.000.000	
Servizio stamperia area NO				
	692.187	72.000	60.000	
Funzionamento magazzini				
	10.199.759	8.901.727	11.057.301	
Acquisti Beni/servizi ICT c/ASRT				
	4.658.604	4.904.851	8.799.037	
Ribaltamento sconti per raggiungimento target				
	-1.073.146	-208.482	0	
Altri proventi diretti				
	159.774	127.410	125.000	
<b>Totale Altri proventi</b>	<b>14.637.178</b>	<b>13.797.507</b>	<b>20.041.338</b>	
<b>AA1090</b>	<b>Totale altri proventi diversi</b>	<b>1.163.615.749</b>	<b>1.184.177.832</b>	<b>1.160.041.338</b>
<b>AA1060</b>	<b>Totale Altri Ricavi e Proventi</b>	<b>1.163.615.749</b>	<b>1.184.177.832</b>	<b>1.160.041.338</b>

La voce ‘a) Cessione beni’ riporta i proventi derivanti dall’attività di vendita dei beni sanitari e non, sopra richiamati.

La voce ‘b) Ribaltamento (risk e similari)’ espone i citati effetti del riconoscimento, a favore degli enti del SSRT, dei benefici che le Aziende farmaceutiche (fornitori) riconoscono ad ESTAR (a mezzo di note di accredito) per le forme di condivisione del rischio riconosciute dall’AIFA

(meccanismo di rimborso conseguenti all'applicazione delle condizioni stabilite nei vari accordi di condivisione del rischio). In sintesi tale operazione determina:

- ✓ da un lato la riduzione dei costi sostenuti da ESTAR per l'acquisto dei beni, nei confronti dei fornitori stessi (vedasi paragrafo 'Acquisto beni');
- ✓ dall'altro il ribaltamento dei suddetti benefici agli enti del SSRT, mediante l'emissione da parte di ESTAR di note di credito a riduzione dei proventi delle cessioni dei beni in oggetto. In tal modo si riducono i costi per le Aziende ed enti del SSRT. Anche in questo caso quindi ESTAR si comporta in maniera 'neutra', ribaltando sic et simpliciter i benefici ricevuti dai fornitori.

La voce 'c) Altri proventi' è costituita prevalentemente dai seguenti aggregati:

- dal servizio stamperia (modulistica informativa per utenti, ricettari medici, ecc.), effettuato in maniera centralizzata da ESTAR a favore delle Aziende sanitarie (AASS) dell'area Nord Ovest Toscana, servizio che dal 2019 ha subito un processo di reinternalizzazione c/o le singole AASS riducendone l'impatto c/o ESTAR;
- Dall'addebito dei costi delle attività di logistica effettuate per conto delle AASS (funzionamento dei magazzini, stoccaggio e consegna beni);
- dall'addebito dei costi delle attività ICT effettuate da ESTAR a favore delle AASS, quale effetto delle disposizioni contenute nelle DGRT 604/2016, 515/2017 e degli accordi con gli omologhi uffici regionali, e che trovano correlazione nei costi rappresentati negli aggregati 'Acquisto di beni' (per ca. 1,0mln), 'Servizi non sanitari da Privato' (per ca. 6,1mln) e 'Godimento beni di terzi' (per ca. 1,7mln).

Tutti i proventi qui descritti sono determinati sulla base degli omologhi costi, senza effettuare alcun ricarico.

## B. Costi della Produzione

### 1. Acquisti di beni

Tab. 6 – Acquisito di beni

Cod. CE	Descrizione	BE 2018	Prec. 2019	BP 2020
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	793.615.992	833.341.211	799.989.000
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	792.839.019	833.341.211	799.209.000
BA0050	Medicinali senza AIC	0	0	0
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	776.972	0	780.000
BA0070	Sangue ed emocomponenti	662.737	0	662.000
BA0210	Dispositivi medici:	333.864.466	337.143.246	334.090.000
BA0220	Dispositivi medici	269.206.435	259.558.016	269.400.000
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	12.390.156	14.405.210	12.390.000
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	52.267.875	63.180.021	52.300.000
BA0250	Prodotti dietetici	6.834.250	6.710.504	6.834.000
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	27.286.333	29.575.808	27.300.000
BA0270	Prodotti chimici	16.738.377	7.932.117	16.800.000
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	34.048	20.400	34.000
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	3.191.008	4.133.167	4.264.000
BA0300	Beni e prodotti sanitari da ASRT	0	0	0
<b>BA0020</b>	<b>Totale Beni Sanitari</b>	<b>1.182.227.210</b>	<b>1.218.856.454</b>	<b>1.189.973.000</b>
BA0320	Prodotti alimentari	1.372	0	2.000
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.162.417	1.028.298	2.162.000
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	61.627	47.925	104.500
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	3.846.192	3.402.900	3.648.000
BA0360	Materiale per la manutenzione	46.638	12.557	46.000
BA0370.1	Altri beni e prodotti non sanitari:	4.510.561	3.518.990	4.489.500
BA0380	Beni e prodotti non sanitari da ASRT	0	0	0
<b>BA0310</b>	<b>Totale Beni non Sanitari</b>	<b>10.628.807</b>	<b>8.010.670</b>	<b>10.452.000</b>
	<b>Totale Acquisto Beni</b>	<b>1.192.856.017</b>	<b>1.226.867.124</b>	<b>1.200.425.000</b>
<b>BA0030</b>	<b>Riduzione costi (risk, ecc.)</b>	<b>-82.725.949</b>	<b>-56.620.090</b>	<b>-60.000.000</b>
<b>BA0370.2</b>	<b>Altri beni e prodotti non sanitari - c/AASS</b>	<b>940.688</b>	<b>1.279.365</b>	<b>1.000.000</b>
<b>BA0010</b>	<b>B.1) Acquisto Beni Totale</b>	<b>1.111.070.755</b>	<b>1.171.526.400</b>	<b>1.141.425.000</b>

Nella voce in oggetto confluiscono i costi sostenuti per l'acquisto dei beni necessari all'approvvigionamento delle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale (SSRT). I costi sono esposti al netto dell'IVA (in quanto imposta detraibile, stante la natura commerciale dell'attività) e valorizzati in maniera correlata con le previsioni di vendita a sostanziare l'effetto neutro di ESTAR, circostanza che sta alla base della previsione a zero dell'aggregato 'Variazioni delle rimanenze' come più avanti richiamato.

Il riaddebito al SSRT, illustrato al paragrafo precedente, è effettuato sulla base dei dati delle consegne risultanti dalla contabilità del magazzino ESTAR dal quale tali beni transitano.

Le voci:

- supporti informatici e cancelleria
- combustibili e carburanti
- altri beni non sanitari

contengono anche, complessivamente, costi per acquisti non correlati a proventi per cessione beni, ma relativi agli acquisti e consumi necessari per lo svolgimento delle attività proprie di ESTAR, c.d. consumi interni. Tale voce per l'anno 2020 è stimata in ca. 425 mila euro.

Come già anticipato nella sezione 'Altri ricavi e proventi', nella tabella di cui sopra, sono state inserite –in apposita riga di dettaglio- anche le riduzioni di costo per note credito emesse dai fornitori relative ai prodotti sottoposti a monitoraggio AIFA (meccanismo di rimborso conseguenti all'applicazione delle condizioni stabilite nei vari accordi di condivisione del rischio). Il valore previsionale 2020 risulta essere una proiezione tendenziale determinata sulla base delle note di accredito emesse dai fornitori negli esercizi precedenti.

Come si evince dall'osservazione della tabella, la voce 'BA0370 - Altri beni e prodotti non sanitari' pur afferendo ad un conto economico unico, è suddivisa in due righe, ciò al fine di dettagliare:

1. la quota di beni di consumo che transitano dai magazzini ESTAR per la consegna alle AASS e per consumi interni, prevista in ca. 4,5 mln di euro per il 2020;
2. la quota di beni di investimento di area informatica acquistati da ESTAR per conto delle AASS, alle quali AASS dovrà essere riaddebitata, prevista in ca. 1,0 mln di euro. Tale importo è già stato oggetto di argomentazione (vedasi la sezione 'Altri Ricavi e proventi') e costituisce la quota di 'acquisto beni ICT c/AASS'.

## 2. Acquisti di servizi Sanitari

Nel BP sono presenti complessivamente 40 mila euro alle voci afferenti i servizi sanitari. Trattasi della previsione dei costi per l'espletamento di visite fiscali e di specialistica e medicina preventiva per il personale ESTAR, previste dalle normative in tema di lavoro e sicurezza, effettuate c/o le AASS di pertinenza.

Cod. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	BE 2018	Prec. 2019	BP 2020
	...Omissis...	0	0	0
<b>BA0530</b>	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>	<b>98</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0541	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	98		10.000
BA0551	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0560	- da pubblico (Extraregione)			
BA0561	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)			
BA0570	- da privato - Medici SUMAI			
	...Omissis...	0	0	0
<b>BA1490</b>	<b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>	<b>24.798</b>	<b>12.351</b>	<b>30.000</b>
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	24.798	12.351	30.000
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione			
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)			
BA1530	Altri servizi sanitari da privato			
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			
BA1541	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL			
BA1542	Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)			
	...Omissis...	0	0	0
<b>BA0400</b>	<b>Totale Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>24.896</b>	<b>12.351</b>	<b>40.000</b>

### 3. Acquisti di servizi non Sanitari

I costi per l'acquisto di servizi non sanitari, costituiscono la principale fonte di approvvigionamento di fattori produttivi necessari per il funzionamento complessivo di ESTAR.

Di seguito i dati in dettaglio:

Tab. 7 – Acquisti di servizi non sanitari

Cod. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	BE 2018	Prec. 2019	BP 2020
<b>BA1570</b>	<b>Servizi non sanitari</b>	<b>20.604.168</b>	<b>19.634.525</b>	<b>22.933.300</b>
BA1580	Lavanderia	-	-	-
BA1590	Pulizia	403.631	358.661	420.000
BA1600	Mensa	333.288	454.621	460.000
BA1601	- Mensa dipendenti	333.288	454.621	460.000
BA1602	- Mensa degenti			
BA1610	Riscaldamento	-	-	-
BA1620	Servizi di assistenza informatica	4.435.295	3.025.501	3.594.545
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	4.234.544	4.312.594	5.165.000
BA1640	Smaltimento rifiuti	165.907	86.297	178.000
BA1650	Utenze telefoniche	255.639	369.787	356.400
BA1660	Utenze elettricità	622.369	657.340	680.000
BA1670	Altre utenze	153.642	188.710	400.000
BA1680	Premi di assicurazione	246.791	221.593	232.672
BA1690	- Premi di assicurazione R.C Professionali	32.336	-	1.456
BA1700	- Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	214.455	221.593	231.217
BA1710	Altri servizi non sanitari	9.753.063	9.959.421	11.446.682
BA1720	- Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	202.671	-	-
BA1730	- Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	105.918	-	20.000
BA1740	- Altri servizi non sanitari da privato	9.444.473	9.959.421	11.426.682
<b>BA1750</b>	<b>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestaz. di lavoro non sanitarie</b>	<b>1.738.065</b>	<b>1.894.829</b>	<b>1.823.675</b>
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.362.654	1.511.299	1.606.996
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	19.508	101.121	60.000
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0	0	0
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	1.231.420	1.312.919	1.400.000
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	111.726	97.259	146.996
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	375.411	383.530	216.680
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	294.231	327.558	216.680
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	81.180	48.820	0
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	7.153	0
<b>BA1880</b>	<b>FORMAZIONE</b>	<b>52.043</b>	<b>123.499</b>	<b>105.000</b>
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	5.118	3.454	15.000
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	46.925	120.045	90.000
<b>BA1560</b>	<b>TOTALE Acquisti di Servizi non Sanitari</b>	<b>22.394.276</b>	<b>21.652.853</b>	<b>24.861.975</b>

### *Note e commenti*

L'aggregato 'Servizi non sanitari' nel 2020 cresce rispetto al dato di preconsuntivo ancorchè trattasi per la maggior parte di costi che si riflettono anche in maggiori ricavi. Di seguito le principali dinamiche che hanno determinato le variazioni:

- si rileva un incremento di costi per attività di assistenza informatica a carico di ESTAR, per l'attuazione di progetti regionali in ambito ICT che, come già anticipato al punto 2 della premessa a questa nota illustrativa, trovano copertura nelle specifiche voci di contribuzione regionale. L'importo, che costituisce un incremento puro, ammonta a ca. 540 mila euro. Inoltre il dato del BP 2020 per questa voce, tiene conto anche di quanto indicato al punto 1. della premessa a proposito della riduzione dei costi ICT, riduzione operata rispetto al fabbisogno dichiarato dagli uffici interni, resasi necessaria per la rappresentazione del bilancio in equilibrio a fronte della non completa assegnazione di risorse contenuta nella DGRT 7/2020;
- Un incremento di costi per trasporti (850mila euro), relativo a consegna beni alle AASS nell'ambito dell'attività di logistica dei beni, parzialmente compensato da una riduzione di servizi di movimentazione rappresentato nella voce 'altri servizi non sanitari' (ca. 200mila euro in meno);
- Un incremento dei costi della voce 'BA1740 – Altri servizi non sanitari da privato' derivanti dall'effetto congiunto di:
  - Riduzione dei costi di logistica dei beni di magazzino (movimentazione merce, allestimento consegne, ecc.) per ca. 200mila euro;
  - Incremento dei servizi informativi c/AASS per ca. 2mln di euro, (per un importo previsto complessivo pari ed euro 6,1mln, oggetto di integrale ribaltamento alle AASS);
  - Decremento netto di ca. 300mila euro quale somma algebrica di incrementi/decrementi diffusi su varie tipologie di servizi, tra i quali: premi di assicurazione c/AASS, servizi digitalizzazione cartelle cliniche per conto del SSRT, servizi di vigilanza, servizi esternalizzati gestione prove di concorso, nonché attività soggette a finanziamento della regione sui costi effettivamente sostenuti, per i quali non sono stati iscritti né costi né ricavi (es. attività di verifiche sugli apparati mobili e fissi del servizio di elisoccorso regionale).

Risultano invece sostanzialmente stabili i costi per servizi di natura personale (consulenze, lavoro interinale, personale comandato ecc.) e per le attività di formazione del personale dipendente.

## 4. Manutenzioni e riparazioni

*Tab. 8 – Manutenzioni e riparazioni*

Cod. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	BE 2018	Prec. 2019	BP 2020
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	147.105	59.220	230.000
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	528.354	467.931	530.000
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	0	6.523	0
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	1.077	0	3.000
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	8.652	940	15.000
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	3.200	2.811	7.500
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	60.000
<b>BA1910</b>	<b>TOTALE Manutenzioni e riparazioni</b>	<b>688.389</b>	<b>537.424</b>	<b>845.500</b>

### *Note e commenti*

La previsione per l'anno 2020 dell'aggregato in oggetto, rileva un incremento sul dato storico, in particolare sulle voci 'Fabbricati' ed 'Impianti e macchinari'. Tale circostanza deriva dalla pianificazione degli interventi da effettuarsi sia sui magazzini aziendali che sulle sedi tecnico-amministrative. Tali interventi risultano peraltro necessari per il mantenimento in efficienza e sicurezza del patrimonio mobiliare ed immobiliare di ESTAR, e saranno effettuati sia ricorrendo a manutenzioni ordinarie e pertanto qui rappresentate, sia ricorrendo a manutenzioni straordinarie o investimenti, il cui dettaglio è riportato nell'allegato piano degli investimenti.

Come accaduto anche in esercizi precedenti, nel BP è indicata la voce 'Manutenzione da ASRT' allo scopo di tenerne evidenza; trattasi infatti delle richieste di rimborso effettuate dalle ASRT nelle cui sedi opera personale ESTAR, che al momento della consuntivazione vengono allocate nelle specifiche voci di costo, in particolare utenze, rimborsi carburante o altri servizi non sanitari, allocazione variabile nel tempo e pertanto difficilmente prevedibile a priori.

## 5. Godimento di beni di terzi

Tab. 9 – Godimento di beni di terzi

Cod. CE	DETTAGLIO GODIMENTO BENI DI TERZI	BE 2018	Prec. 2019	BP 2020
BA2000	Fitti passivi	101.810	101.260	108.500
BA2020	Canoni di noleggio - area sanitaria	0	0	0
BA2030	Canoni di noleggio - area non sanitaria	219.956	328.934	5.133.985
BA2050	Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	0
BA2060	Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	0
BA2070	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
<b>BA1990</b>	<b>TOTALE Godimento beni di Terzi</b>	<b>321.765</b>	<b>430.194</b>	<b>5.242.485</b>

### Note e commenti

La previsione per l'anno 2020 risulta in significativo incremento (per ca. 4,8mln di euro) rispetto agli esercizi precedenti frutto di due sostanziali aspetti, in parte già anticipati:

- In primo luogo quanto illustrato al punto 2. della premessa alla nota illustrativa e nella sezione 'Contributi c/esercizio'. Nel 2020 sono iscritti contributi per ca. 3,7 mln di euro relativi alla copertura dei costi per l'attuazione di progetti regionali in ambito informatico, a fronte di pari costi iscritti come di seguito dettagliato:
  - ca. 540 mila sono costi iscritti nella sezione 'Servizi non sanitari', già illustrati nella omologa sezione;
  - ca. 3,16 mln sono costi iscritti nella presente sezione, che costituiscono puro incremento rispetto ai precedenti esercizi;
- In secondo luogo le nuove politiche di gestione dei sistemi informatici determinano un sostanziale spostamento dalle politiche di investimento a favore del noleggio di strutture (HW, apparati, ecc.). La circostanza ha determinato un incremento 'secco' di costi per ca. 1,7 mln rispetto ai precedenti esercizi. Va considerato tuttavia che tale incremento deriva da attività svolte per c/AASS e pertanto ribaltato alle stesse, come illustrato nella voce 'Altri ricavi e proventi'.

## 6. Costi del personale

I costi del personale dipendente qui rappresentati, costituiscono un costo rientrante nella sfera istituzionale dell'ente e pertanto interamente finanziati dal Fondo sanitario regionale.

Si precisa che l'aggregato contiene solo il personale dipendente (tempo determinato e indeterminato) mentre i costi connessi ad altre forme di reclutamento del personale (comandato, interinale, borsista/tirocinante, incarichi professionali, ecc.) sono rappresentati nell'aggregato dei costi per l'acquisto di servizi, in linea con le disposizioni e gli schemi contabili ministeriali.

Le dinamiche sono riportate nelle tabelle seguenti.

**Tab. 10 – Costi del personale – ruolo sanitario**

CODICE MOD. C	COSTI DEL PERSONALE	BE 2018	Preconsuntivo 2019	BP 2020
<b>BA2090</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO</b>	<b>2.264.115</b>	<b>2.222.425</b>	<b>2.358.036</b>
<b>BA2100</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>			
<b>BA2110</b>	<b>Costo del personale dirigente medico</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	0	0	0
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	0	0	0
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro			
<b>BA2150</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico</b>	<b>2.207.439</b>	<b>2.166.042</b>	<b>2.299.009</b>
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.173.453	1.921.915	2.063.614
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	33.986	244.127	235.396
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro			
<b>BA2190</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>	<b>56.676</b>	<b>56.383</b>	<b>59.027</b>
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	56.676	56.383	59.027
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0	0	0
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			

**Tab. 11 – Costi del personale – ruolo professionale**

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	BE 2018	Preconsuntivo 2019	BP 2020
<b>BA2230</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>1.753.781</b>	<b>1.521.411</b>	<b>1.826.532</b>
<b>BA2240</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>	<b>1.753.781</b>	<b>1.521.411</b>	<b>1.826.532</b>
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.483.163	1.476.591	1.544.689
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	270.617	44.819	281.843
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0
<b>BA2280</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0	0
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro			

Tab. 12 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	BE 2018	Preconsuntivo 2019	BP 2020
<b>BA2320</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>	<b>19.357.208</b>	<b>19.720.851</b>	<b>19.064.532</b>
<b>BA2330</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>	<b>2.270.512</b>	<b>2.298.703</b>	<b>2.306.699</b>
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.212.994	2.243.543	2.246.796
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	57.518	55.160	59.904
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0
<b>BA2370</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>	<b>17.086.696</b>	<b>17.422.148</b>	<b>16.757.833</b>
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	16.784.506	16.912.987	16.443.107
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	302.190	509.161	314.726
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro			

Tab. 13 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	BE 2018	Preconsuntivo 2019	BP 2020
<b>BA2410</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>18.521.238</b>	<b>18.781.250</b>	<b>18.664.551</b>
<b>BA2420</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo amministrativo</b>	<b>2.654.558</b>	<b>2.706.513</b>	<b>2.689.677</b>
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.451.034	2.449.032	2.477.710
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	203.524	257.481	211.966
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0
<b>BA2460</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo amministrativo</b>	<b>15.866.680</b>	<b>16.074.736</b>	<b>15.974.875</b>
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	15.739.613	15.758.818	15.842.536
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	127.067	315.919	132.339
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0
<b>Totale generale</b>		<b>41.896.341</b>	<b>42.245.937</b>	<b>41.913.652</b>

Le dinamiche occorse nel periodo qui esposto meritano alcune considerazioni:

Il dato del 2020 non contiene i costi per gli incrementi contrattuali in linea con le indicazioni delle linee guida regionali; questi sono riportati nelle specifiche voci della sezione ‘Accantonamenti’ (vedasi l’omonima voce nel prosieguo della presente nota illustrativa).

Inoltre, come anticipato al punto 1. della premessa a questa nota illustrativa, al pari di quanto accaduto per la sezione ‘Servizi non sanitari’ inerenti l’area dei servizi ICT, la necessità di rappresentare un bilancio in equilibrio a fronte della non totale assegnazione di risorse da parte della Regione, ha richiesto una riduzione dei costi dell’area personale indicativamente afferenti alle quote di costo previste per la sostituzione del personale collocato a riposo. Tale circostanza è il sostanziale motivo per cui il dato 2020 è rappresentato in riduzione rispetto al preconsuntivo 2019.

## 7. Oneri diversi di gestione

L'aggregato comprende tutti i costi della gestione caratteristica di ESTAR non ascrivibili nelle specifiche voci precedentemente illustrate, oltre che oneri e tributi diversi dalle imposte dirette.

Tab. 15– Oneri diversi di gestione

Cod. CE	DETTAGLIO ONERI DI GESTIONE	BE 2018	Prec. 2019	BP 2020
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	237.008	256.695	246.500
BA2520	Perdite su crediti	0	0	0
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	390.761	402.603	403.000
BA2550	Altri oneri di gestione	1.042.731	852.536	971.300
	<i>Commissioni varie (concorsi, ecc.)</i>	<i>168.834</i>	<i>49.948</i>	<i>65.000</i>
	<i>Oneri legali</i>	<i>349.825</i>	<i>260.783</i>	<i>352.000</i>
	<i>Spese pubblicazioni</i>	<i>277.391</i>	<i>280.723</i>	<i>260.000</i>
	<i>Associazionismo</i>	<i>26.477</i>	<i>27.456</i>	<i>38.800</i>
	<i>Oneri e contributi gestione gare</i>	<i>117.595</i>	<i>121.230</i>	<i>125.000</i>
	<i>Altri oneri diversi di gestione</i>	<i>102.608</i>	<i>112.396</i>	<i>130.500</i>
<b>BA2500</b>	<b>TOTALE Oneri di Gestione</b>	<b>1.670.500</b>	<b>1.511.834</b>	<b>1.620.800</b>

L'aggregato è sostanziale linea con gli esercizi precedenti. Si ricorda che il dato relativo al costo di pubblicazione gare trova parziale compensazione con il correlato rimborso dei fornitori aggiudicatari, rappresentato nella sezione 'Altri concorsi e recuperi'.

## 8. Ammortamenti

Tab. 16– Ammortamenti

Cod. CE	DETTAGLIO AMMORTAMENTI	BE 2018	Prec. 2019	BP 2020
BA2570	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.168.594	1.360.000	1.214.000
BA2580	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.560.483	2.690.000	2.716.000
BA2590	Ammortamenti fabbricati	1.259.806	1.270.000	1.330.000
BA2600	<i>Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)</i>	<i>1.259.806</i>	<i>1.270.000</i>	<i>1.330.000</i>
BA2610	<i>Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
BA2620	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.300.677	1.420.000	1.386.000
<b>BA2560</b>	<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>3.729.077</b>	<b>4.050.000</b>	<b>3.930.000</b>

La voce Ammortamenti è stata determinata sulla base delle seguenti grandezze:

- proiezioni degli ammortamenti per l'anno 2020 proveniente dalla procedura AMC sui cespiti acquistati alla data del 31/12/2019;
- previsione degli ammortamenti derivanti dagli acquisti per l'anno 2020 indicati nel Piano investimenti.

In coerenza con quanto sopra, sono state determinate le quote di sterilizzazione sulla base della fonte di finanziamento effettivamente utilizzata per investimenti alla data del 31/12/2019 ovvero prevista dal PIA (allegato 7) per gli investimenti 2020.

## **9. Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti**

Non vi sono iscrizioni in questo aggregato

## **10. Variazioni delle rimanenze**

Come richiamato anche nelle sezioni ‘Costi della produzione – Acquisto di beni’ e ‘Valore della produzione – Altri ricavi e proventi’, in considerazione del fatto che l’intervento di ESTAR nella transazione dei beni all’interno del sistema sanitario è neutro, le previsioni degli aggregati acquisto/vendita sono state effettuate ipotizzando che gli acquisti di beni destinati alle AASS fossero interamente ceduti alle AASS medesime, determinando così una variazione delle rimanenze di magazzino pari a zero.

## 11. Accantonamenti

Gli accantonamenti sono tipiche operazioni di assestamento effettuate in fase di chiusura di esercizio, le cui risultanze dipendono dalle specifiche condizioni in cui i vari fenomeni considerati (rischi, contenziosi, ecc.) hanno manifestato, nel corso dell'esercizio (ma anche oltre), i propri effetti, ed in base ai quali i vari accadimenti devono essere puntualmente analizzati al fine di produrre le relative stime. Pertanto l'indicazione di quote di ammortamento afferenti le aree di 'rischio' risentono di una quantità di variabili non prevedibile a priori. Per cui non si prevedono iscrizioni di accantonamenti in tale area.

Oltre a questo si deve inoltre tenere conto delle considerazioni richiamate al punto 1. della premessa circa l'ammontare della contribuzione regionale 'iniziale' e delle logiche a cui sottintende, circostanze che non lasciano margini per inserire nel BP accantonamenti ulteriori oltre quelli previsti per il rinnovo CCNL, come si evince dalla lettura della tabella seguente.

Gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali di dirigenza e comparto, qui indicati, sono desunti dal calcolo riportato nelle citate linee guida regionali e quantificate nell'allegato 5.

*Tab. 17 – Accantonamenti*

Cod. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	BE 2018	Prec. 2019	BP 2020
<b>BA2700</b>	<b>Accantonamenti per rischi:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali			
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente			
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	0	0	0
	...			
	...			
<b>BA2760</b>	<b>Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BA2770</b>	<b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:</b>	<b>258.378</b>	<b>460.178</b>	<b>0</b>
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	0	0
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	258.378	460.178	0
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0
<b>BA2820</b>	<b>Altri accantonamenti:</b>	<b>327.813</b>	<b>241.624</b>	<b>781.306</b>
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	0	0	0
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0	0	0
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	327.813	241.624	464.788
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	0	316.518
BA2890	Altri accantonamenti	0	0	0
<b>BA2690</b>	<b>Totale Accantonamenti</b>	<b>586.191</b>	<b>701.802</b>	<b>781.306</b>

## C. Proventi e Oneri finanziari

Gli oneri finanziari previsti nel 2020 sono costituiti:

- dalla voce 'interessi per anticipazione di cassa' del tesoriere, stimati tenendo conto sia del dato storico che della percentuale media di utilizzo, ipotizzata attorno al 90% dell'anticipazione massima consentita (ex art. 130 c. 6 LR 40/2005), applicando il tasso di anticipazione stimato pari a quello medio dell'esercizio precedente;
- dalla voce 'interessi su mutui' determinati sulla base dei piani di ammortamento dei contratti in essere;
- dalla voce 'altri interessi passivi' che contiene la stima degli oneri per ritardato pagamento stimati in trend decrescente in linea con il miglioramento della situazione finanziaria.

Stante lo stato attuale dei tassi di interesse attivi e delle circostanze in cui essi si producono, non vi sono iscrizioni per proventi finanziari.

*Tab. 18 – Riepilogo proventi e oneri finanziari*

<b>CODICE MOD. CE</b>	<b>DETTAGLIO PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>BE 2018</b>	<b>Prec. 2019</b>	<b>BP 2020</b>
CA0010	Interessi attivi (bancari, postali, tesoreria)	67	0	0
CA0050	Altri proventi	0	0	0
	<b>Totale Proventi finanziari</b>	<b>67</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
CA0120	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	222.092	182.887	200.000
CA0130	Interessi passivi su mutui	1.306.393	1.211.177	1.112.000
CA0140	Altri interessi passivi	1.937.986	547.277	500.000
CA0150	Altri oneri	0	0	0
	<b>Totale Oneri finanziari</b>	<b>3.466.471</b>	<b>1.941.341</b>	<b>1.812.000</b>
<b>BA2690</b>	<b>Totale Proventi e Oneri finanziari</b>	<b>-3.466.404</b>	<b>-1.941.341</b>	<b>-1.812.000</b>

## D. Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non si rilevano iscrizioni su tale voce.

## E. Proventi e Oneri straordinari

Non si rilevano iscrizioni su tale voce.

## F. Imposte e tasse e Oneri finanziari

<b>CODICE MOD. CE</b>	<b>DETTAGLIO IMPOSTE E TASSE</b>	<b>BE 2018</b>	<b>Prec. 2019</b>	<b>BP 2020</b>
YA0010	IRAP	522.260	550.000	450.000
YA0060	IRES	2.322.684	1.800.000	1.700.000
<b>YZ9999</b>	<b>Totale Imposte e tasse</b>	<b>2.844.943</b>	<b>2.350.000</b>	<b>2.150.000</b>

### **IRAP**

L'imposta IRAP, stante la natura commerciale dell'ente, viene determinata sulla base imponibile calcolata tenendo conto anche delle disposizioni contenute nella legge di stabilità di cui all'art. 1 c. 20 L.190/2015 e in particolare dell'intera deducibilità degli oneri del personale a tempo indeterminato. Non essendoci presupposti per ipotizzare significative variazioni della base imponibile, l'imposta è stimata in sostanziale linea con il preconsuntivo dell'esercizio precedente.

### **IRES**

Anche per quanto riguarda l' IRES, possono farsi le medesime considerazioni fatte per l'IRAP, quindi l'imposta è stimata in linea con l'esercizio precedente.

## **G. Bilancio pluriennale di previsione 2020-2022**

In merito al Bilancio di previsione pluriennale (conto economico), ed in particolare per quanto riguarda gli esercizi 2021-2022, le linee guida regionali citate in premessa non forniscono indicazioni programmatiche o tendenziali in merito, pertanto questo ente non dispone di informazioni sostanziali per poter operare una pianificazione di medio periodo. In tale scenario il Bilancio di Previsione, per le annualità 2021-2022, è stimato in costanza con i dati del BP 2020.

Per quanto riguarda il piano investimenti, la pianificazione è stata effettuata sulla base delle indicazioni della direzione aziendale, alla luce delle risorse disponibili e di quelle che la Regione ha riservato ad ESTAR, ancorché non formalmente assegnate, oggetto degli accordi tra Direzione e Regione stessa nell'ambito degli incontri istituzionali. Maggiori considerazioni in merito sono riportate nel prosieguo del presente documento all'allegato 7 'Piano Investimenti Aziendale'

---

# **ESTAR**

## **Bilancio di Previsione 2020 e pluriennale 2020-2022**

---

**Allegato 4 – Relazione del Direttore Generale**



## **Relazione del Direttore Generale al bilancio preventivo economico 2020 ed al bilancio pluriennale di previsione 2020-2022**

Il bilancio di previsione 2020 è stato predisposto sia sulla base delle indicazioni della Direzione Generale Diritto Cittadinanza e Coesione Sociale della Regione Toscana sia su esigenze interne.

Gli obiettivi individuati per ESTAR da parte di Regione Toscana si riferiscono principalmente al supporto alle politiche regionali sul contenimento della spesa farmaceutica nonché sulla completezza e accuratezza di flussi ministeriali relativi ad essa.

Dal punto di vista interno del funzionamento dell'Ente si continuerà a porre l'attenzione sui processi trasversali tra i Dipartimenti al fine di monitorare e elevare il livello dei servizi svolti a favore delle aziende nonché a migliorare, con le aziende stesse, la capacità di condivisione, programmazione e verifica delle attività dell'Ente.

Il Bilancio è stato inoltre elaborato secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), ove compatibili, ed ai principi contabili regionali aggiornati con DDRT 6068 del 17/04/2019.

Si riportano sinteticamente di seguito per ogni Dipartimento le attività e gli obiettivi previsti per l'esercizio.

### **Dipartimento Farmaceutica e Logistica**

L'attività di gestione dei prodotti distribuiti effettuata dal Dipartimento Farmaceutica e Logistica è ancora caratterizzata dalla presenza di 6 Magazzini (Calenzano, Migliarino, Siena, Arezzo, Grosseto, Poggibonsi).

Nell'anno 2019 sono stati effettuati i seguenti interventi:

- riduzione delle scorte operative in conformità agli obiettivi definiti da Regione Toscana;
- definizione e proposta di uno scenario di medio-lungo periodo nella gestione dei magazzini e nell'assetto distributivo;
- unificazione anagrafica (prodotti e contratti) e del software gestionale tra tutte le Aree Vaste di Regione Toscana;
- revisione operativa del Magazzino Migliarino, con modifiche agli impianti disponibili ed attivazione di un nuovo sistema WMS (Warehouse Management System);

- avvio della esecuzione del nuovo Contratto di Appalto Regionale di servizi logistici e distributivi in Area Vasta NordOvest;
- realizzazione e messa in produzione della nuova Piattaforma per la gestione di prodotti in Transito (in particolar modo Dispositivi Medici) in Area Vasta Nord Ovest.

Per l'anno 2020 è prevista l'evoluzione delle attività in corso, in particolare:

- messa a regime della Anagrafica Unica e del Gestionale Unico regionale;
- definizione del nuovo sistema distributivo in Area Vasta SudEst ed effettuazione dei primi interventi;
- avvio della esecuzione del nuovo Contratto di Appalto Regionale di servizi logistici e distributivi in Area Vasta SudEst.

Negli anni successivi al 2020 rimarrà costante la progettazione ed implementazione delle soluzioni che possano creare un miglioramento nella qualità e nella efficacia del servizio distributivo, in particolar modo nella localizzazione dei magazzini, e nei sistemi informativi gestionali.

Gli interventi sopra indicati per l'anno 2020 hanno impatto rilevante su gran parte delle funzioni ESTAR e vedranno un importante coinvolgimento del Dipartimento ABS, dell'Area Tecnica e del Dipartimento di Tecnologie Informatiche e delle Aziende Sanitarie servite.

## **Acquisizione Beni e Servizi**

Nel 2020 l'attività di acquisizione di beni e servizi si svolgerà in continuità con quanto avvenuto nel 2019 ed in particolare:

- Nel proseguimento del programma di gare centralizzate da centrale di committenza, finalizzate prioritariamente all'ulteriore abbattimento delle proroghe contrattuali, in continuità con quanto fatto negli anni precedenti ed al completamento del catalogo Convenzioni e Accordi Quadro di Estar, ivi compresi gli interventi previsti dai Piani regionali nei settori ICT eTS;
- Ulteriore Sviluppo ed utilizzo delle piattaforme di negoziazione (Sistemi Dinamici di Acquisizione) al fine di fornire risposte tempestive e flessibili alle esigenze non programmate, urgenti e/o strategiche delle Aziende Sanitarie, non compatibili con gli ordinari tempi di aggiudicazione delle gare centralizzate o con la tipologia quali/quantitativa delle convenzioni in essere e di ridurre l'incidenza delle acquisizioni ricorrenti in economia.

Per alcune delle procedure di gara saranno sperimentate modalità innovative di procurement e di valutazione della qualità dell'offerta.

Nel settore dei beni gestiti tramite MAV, in stretta collaborazione con il Dipartimento Logistica, saranno effettuati interventi di revisione delle procedure per una più accurata e tempestiva gestione dei beni scaturenti dalle nuove gare e dei relativi flussi.

Sarà infine attuato un programma di revisione delle procedure in essere, con l'obiettivo di migliorare l'integrazione con gli altri Dipartimenti.

L'interazione con questi ultimi sarà perseguita attraverso lo strumento dei Processi trasversali.

## **Tecnologie Sanitarie**

Nell'anno 2020, relativamente alla manutenzione delle apparecchiature, si dovrebbe avviare l'appalto del nuovo Global service in 3 lotti geografici. L'aggiudicazione, avvenuta a novembre 2019, è attualmente sotto ricorso. Nel corso del 2019 è stata completata l'installazione del software per la gestione delle apparecchiature elettromedicali affidato al nostro consorzio partner. Nel 2020 con l'utilizzo di tale SW potranno essere fatte le valutazioni delle prestazioni dei fornitori e la programmazione degli investimenti di livello regionale. Si stanno studiando anche eventuali sviluppi con la UOS Business intelligence per la costruzione di un pannello di indicatori sul sistema di B.I. interno.

Continuerà la gestione dei software medicali del processo inter dipartimentale ICT-TS già sviluppato nel corso del 2019.

Nel corso dell'anno 2020 verrà ulteriormente implementato il piano regionale delle tecnologie sviluppato nell'ambito del processo TS ABS.

In collaborazione con il Dip. ABS verranno sperimentate nuove modalità di gare e sviluppato un processo di formazione del personale TS sulla procedura condivisa di gestione di gara.

Oltre a questo si continuerà a dare supporto al Dip. ABS per l'inserimento di appalti specifici sullo SDA delle apparecchiature per consentire di soddisfare a specifiche richieste di tecnologie da parte delle Aziende Sanitarie e Ospedaliere in tempi brevi.

## **Tecnologie Informatiche**

Nel settore ICT, prosegue anche per l'anno 2020 il consolidamento e l'evoluzione dei sistemi sia di ESTAR che delle Aziende sanitarie secondo un piano condiviso con le AASS stesse e la Regione Toscana.

Il focus 2020 riguarda:

- consolidamento ed evoluzione del gestionale unico per la Logistica;
- acquisizione nuovi strumenti per la gestione del personale e degli acquisti;
- potenziamento dei sistemi di teleconferenza;
- avvio nuovo sistema per la cartellinatura;
- consolidamento dei data center con significativa riduzione del loro numero e messa in sicurezza della rete unica SST;
- adempimenti previsti dal DPCR e in generale per la cybersecurity;
- realizzazione progetti strategici aziendali e regionali (Sistemi di prenotazione e call center, servizi per l'emergenza urgenza, cartelle cliniche, servizi al cittadino, software per il territorio, ecc.);
- controllo e monitoraggio dei debiti informativi (qualità, cataloghi, ecc.);

## **Procedure Concorsuali e Selettive**

Completato nel 2019 il percorso di miglioramento della gestione delle procedure selettive e concorsuali a supporto dei processi di reclutamento delle Aziende del SSR con l'introduzione del nuovo portale per la gestione delle domande di partecipazione, che ha consentito la valutazione con supporto automatizzato alla commissione di 22.000 domande di partecipazione, e l'estensione dell'uso delle tecnologie ICT nella gestione delle prove selettive.

Il 2019 infatti ha visto la realizzazione dei concorsi per i tre profili a maggior partecipazione (assistenti amministrativi, collaboratori amministrativi ed infermieri), avvalendosi sempre della convenzione con l'ATI costituita dai fornitori aggiudicatari del servizio, avviati a maggio 2019 e la cui conclusione sarà a febbraio 2020, con un lead time ridottissimo di 10 mesi.

Per il 2020 il miglioramento del sistema organizzativo a supporto delle procedure concorsuali e selettive proseguirà con:

- Sperimentazione dell'utilizzo dei tablet in sostituzione della carta per la consegna ai candidati dei testi delle prove scritte e/o pratiche nei concorsi
- Completamento della reingegnerizzazione del sistema informativo di gestione delle

procedure concorsuali e selettive e delle graduatoria, con apertura anche alle Aziende Sanitarie per consentire loro di presentare in maniera sicura e tracciata le domande di attivazione delle procedure e di accesso alle graduatorie.

## **Gestione delle risorse umane**

L'anno appena trascorso ha consentito alla struttura di dare piena operatività alla nuova organizzazione, in essere dal 01.12.2018, e di iniziare ad improntare, oltre alla gestione dei consueti istituti giuridici ed economici tipici dell'attività legata alla gestione delle risorse umane, ulteriori azioni per rendere più fluida e rapida l'attività tipica della struttura, anche e soprattutto in considerazione della peculiare collocazione del personale dipendente dell'Ente su tutto il territorio regionale.

In particolare l'attività della UOC gestione risorse umane sarà focalizzata ad attuare azioni di dematerializzazione in relazione ai processi tradizionalmente gestiti dalla struttura, quali, ad esempio, il part time, l'affidamento degli incarichi di funzione ed il telelavoro, attraverso il software già in dotazione all'Ente per l'attività di formazione al personale, ed attraverso il quale è stata già compiuta la fase di dematerializzazione della gestione dei permessi per lo studio del personale dipendente. Infatti è stata eliminata la tradizionale modulistica in uso a vantaggio di una procedura automatizzata, che ha consentito, oltre che l'eliminazione del cartaceo, un risparmio di tempo nella gestione, ad esempio, della concessione dei permessi per il diritto allo studio, e la possibilità di archiviazione automatica.

### **Bilancio pluriennale di previsione 2019-2021**

Il bilancio pluriennale 2019-2021, in mancanza di specifiche indicazioni regionali, è stato ipotizzato in costanza di attività.

Si rimanda a quanto indicato nella nota illustrativa.

**Il Direttore Generale**

*Dr.ssa Monica Piovi*



---

# **ESTAR**

## **Bilancio di Previsione 2020 e pluriennale 2020-2022**

---

### **Allegato 5 – Prospetto flussi di cassa**



Anno: 2020

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	GENNAIO			FEBBRAIO			MARZO		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	-65.524		-65.524	-76.424	0	-76.424	-80.724	0	-80.724
<b>1 Entrate</b>									
<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>									
1a1 -per quota ordinaria			0	30.750		30.750			0
1a2 -per fondi finalizzati	0		0	0		0			0
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0	0		0	0		0
1a4 -per quota straordinaria	0		0	0		0	0		0
<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30.750</b>	<b>0</b>	<b>30.750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1b Entrate proprie	70.000		70.000	85.000		85.000	75.000		75.000
1c Entrate per mutui			0			0			0
1d Altre entrate	100		100	150		150	100		100
<b>1 Totale entrate</b>	<b>70.100</b>	<b>0</b>	<b>70.100</b>	<b>115.900</b>	<b>0</b>	<b>115.900</b>	<b>75.100</b>	<b>0</b>	<b>75.100</b>
<b>2 Uscite</b>									
<b>2a Pagamenti per il personale</b>	<b>4.500</b>		<b>4.500</b>	<b>3.200</b>		<b>3.200</b>	<b>3.200</b>		<b>3.200</b>
<b>2b Pagamenti ai fornitori:</b>									
2b1 -per forniture di funzionamento	76.500		76.500	117.000		117.000	75.000		75.000
2b2 -per forniture estav	0		0	0		0	0		0
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>76.500</b>	<b>0</b>	<b>76.500</b>	<b>117.000</b>	<b>0</b>	<b>117.000</b>	<b>75.000</b>	<b>0</b>	<b>75.000</b>
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0
2d Altre uscite			0			0			0
<b>2 Totale uscite</b>	<b>81.000</b>	<b>0</b>	<b>81.000</b>	<b>120.200</b>	<b>0</b>	<b>120.200</b>	<b>78.200</b>	<b>0</b>	<b>78.200</b>
<b>B ENTRATE - USCITE</b>	<b>-10.900</b>	<b>0</b>	<b>-10.900</b>	<b>-4.300</b>	<b>0</b>	<b>-4.300</b>	<b>-3.100</b>	<b>0</b>	<b>-3.100</b>
<b>3 Giroconto parte capitale - parte corrente</b>			0			0			0
<b>C FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-76.424</b>	<b>0</b>	<b>-76.424</b>	<b>-80.724</b>	<b>0</b>	<b>-80.724</b>	<b>-83.824</b>	<b>0</b>	<b>-83.824</b>
Massima anticipazione consentita			-98.382			-98.382			-98.382
Anticipazione vincolata per mutui						0			0
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-98.382			-98.382			-98.382
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-76.424			-80.724			-83.824
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>21.958</b>			<b>17.658</b>			<b>14.558</b>
<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	APRILE			MAGGIO			GIUGNO		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	-83.824	0	-83.824	-80.904	0	-80.904	-85.924	0	-85.924
<b>1 Entrate</b>									
<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>									
1a1 -per quota ordinaria	0		0			0			0
1a2 -per fondi finalizzati	0		0			0			0
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0	0		0	0		0
1a4 -per quota straordinaria	0		0	0		0	0		0
<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>0</b>								
1b Entrate proprie	95.000		95.000	148.000		148.000	94.000		94.000
1c Entrate per mutui	0		0			0			0
1d Altre entrate	120		120	180		180	250		250
<b>1 Totale entrate</b>	<b>95.120</b>	<b>0</b>	<b>95.120</b>	<b>148.180</b>	<b>0</b>	<b>148.180</b>	<b>94.250</b>	<b>0</b>	<b>94.250</b>
<b>2 Uscite</b>									
<b>2a Pagamenti per il personale</b>	<b>3.200</b>		<b>3.200</b>	<b>3.200</b>		<b>3.200</b>	<b>3.200</b>		<b>3.200</b>
<b>2b Pagamenti ai fornitori:</b>									
2b1 -per forniture di funzionamento	89.000		89.000	150.000		150.000	87.000		87.000
2b2 -per forniture estav	0		0	0		0	0		0
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>89.000</b>	<b>0</b>	<b>89.000</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>87.000</b>	<b>0</b>	<b>87.000</b>
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0	1.883		1.883
2d Altre uscite			0			0	0		0
<b>2 Totale uscite</b>	<b>92.200</b>	<b>0</b>	<b>92.200</b>	<b>153.200</b>	<b>0</b>	<b>153.200</b>	<b>92.083</b>	<b>0</b>	<b>92.083</b>
<b>B ENTRATE - USCITE</b>	<b>2.920</b>	<b>0</b>	<b>2.920</b>	<b>-5.020</b>	<b>0</b>	<b>-5.020</b>	<b>2.167</b>	<b>0</b>	<b>2.167</b>
<b>3 Giroconto parte capitale - parte corrente</b>			0			0			0
<b>C FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-80.904</b>	<b>0</b>	<b>-80.904</b>	<b>-85.924</b>	<b>0</b>	<b>-85.924</b>	<b>-83.757</b>	<b>0</b>	<b>-83.757</b>
Massima anticipazione consentita			-98.382			-98.382			-98.382
Anticipazione vincolata per mutui						0			0
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-98.382			-98.382			-98.382
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-80.904			-85.924			-83.757
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>17.478</b>			<b>12.458</b>			<b>14.625</b>
<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	LUGLIO			AGOSTO			SETTEMBRE		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	-83.757	0	-83.757	-83.857	0	-83.857	-80.187	0	-80.187
<b>1 Entrate</b>									
<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>									
1a1 -per quota ordinaria			0	30.750		30.750	0		0
1a2 -per fondi finalizzati			0	0		0	0		0
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0	0		0	0		0
1a4 -per quota straordinaria			0			0	0		0
<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30.750</b>	<b>0</b>	<b>30.750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1b Entrate proprie</b>	<b>89.000</b>		<b>89.000</b>	<b>86.000</b>		<b>86.000</b>	<b>150.000</b>		<b>150.000</b>
<b>1c Entrate per mutui</b>			<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>			<b>0</b>
<b>1d Altre entrate</b>	<b>100</b>		<b>100</b>	<b>120</b>		<b>120</b>	<b>180</b>		<b>180</b>
<b>1 Totale entrate</b>	<b>89.100</b>	<b>0</b>	<b>89.100</b>	<b>116.870</b>	<b>0</b>	<b>116.870</b>	<b>150.180</b>	<b>0</b>	<b>150.180</b>
<b>2 Uscite</b>									
<b>2a Pagamenti per il personale</b>	<b>3.200</b>		<b>3.200</b>	<b>3.200</b>		<b>3.200</b>	<b>3.200</b>		<b>3.200</b>
<b>2b Pagamenti ai fornitori:</b>									
2b1 -per forniture di funzionamento	86.000		86.000	110.000		110.000	152.000		152.000
2b2 -per forniture estav	0		0	0		0	0		0
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>86.000</b>	<b>0</b>	<b>86.000</b>	<b>110.000</b>	<b>0</b>	<b>110.000</b>	<b>152.000</b>	<b>0</b>	<b>152.000</b>
<b>2c Rimborso mutui (capitale + interessi)</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>2d Altre uscite</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>2 Totale uscite</b>	<b>89.200</b>	<b>0</b>	<b>89.200</b>	<b>113.200</b>	<b>0</b>	<b>113.200</b>	<b>155.200</b>	<b>0</b>	<b>155.200</b>
<b>B ENTRATE - USCITE</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>-100</b>	<b>3.670</b>	<b>0</b>	<b>3.670</b>	<b>-5.020</b>	<b>0</b>	<b>-5.020</b>
<b>3 Giroconto parte capitale - parte corrente</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>C FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-83.857</b>	<b>0</b>	<b>-83.857</b>	<b>-80.187</b>	<b>0</b>	<b>-80.187</b>	<b>-85.207</b>	<b>0</b>	<b>-85.207</b>
Massima anticipazione consentita			-98.382			-98.382			-98.382
Anticipazione vincolata per mutui			0			0			0
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-98.382			-98.382			-98.382
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-83.857			-80.187			-85.207
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>14.525</b>			<b>18.195</b>			<b>13.175</b>
<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	OTTOBRE			NOVEMBRE			DICEMBRE		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	-85.207	0	-85.207	-80.297	0	-80.297	-85.377	0	-85.377
<b>1 Entrate</b>									
<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>									
1a1 -per quota ordinaria	0		0			0			0
1a2 -per fondi finalizzati	0		0	0		0	0		0
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0	0		0	0		0
1a4 -per quota straordinaria			0			0			0
<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>0</b>								
<b>1b Entrate proprie</b>	<b>97.000</b>		<b>97.000</b>	<b>148.000</b>		<b>148.000</b>	<b>85.000</b>		<b>85.000</b>
<b>1c Entrate per mutui</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>1d Altre entrate</b>	<b>110</b>		<b>110</b>	<b>120</b>		<b>120</b>	<b>100</b>		<b>100</b>
<b>1 Totale entrate</b>	<b>97.110</b>	<b>0</b>	<b>97.110</b>	<b>148.120</b>	<b>0</b>	<b>148.120</b>	<b>85.100</b>	<b>0</b>	<b>85.100</b>
<b>2 Uscite</b>									
<b>2a Pagamenti per il personale</b>	<b>3.200</b>		<b>3.200</b>	<b>3.200</b>		<b>3.200</b>	<b>5.500</b>		<b>5.500</b>
<b>2b Pagamenti ai fornitori:</b>									
2b1 -per forniture di funzionamento	89.000		89.000	150.000		150.000	83.000		83.000
2b2 -per forniture estav	0		0	0		0	0		0
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>89.000</b>	<b>0</b>	<b>89.000</b>	<b>150.000</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>83.000</b>	<b>0</b>	<b>83.000</b>
<b>2c Rimborso mutui (capitale + interessi)</b>			<b>0</b>			<b>0</b>	<b>1.883</b>		<b>1.883</b>
<b>2d Altre uscite</b>	<b>0</b>		<b>0</b>			<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>
<b>2 Totale uscite</b>	<b>92.200</b>	<b>0</b>	<b>92.200</b>	<b>153.200</b>	<b>0</b>	<b>153.200</b>	<b>90.383</b>	<b>0</b>	<b>90.383</b>
<b>B ENTRATE - USCITE</b>	<b>4.910</b>	<b>0</b>	<b>4.910</b>	<b>-5.080</b>	<b>0</b>	<b>-5.080</b>	<b>-5.283</b>	<b>0</b>	<b>-5.283</b>
<b>3 Giroconto parte capitale - parte corrente</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>C FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-80.297</b>	<b>0</b>	<b>-80.297</b>	<b>-85.377</b>	<b>0</b>	<b>-85.377</b>	<b>-90.660</b>	<b>0</b>	<b>-90.660</b>
Massima anticipazione consentita			-98.382			-98.382			-98.382
Anticipazione vincolata per mutui			0			0			0
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-98.382			-98.382			-98.382
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-80.297			-85.377			-90.660
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>18.085</b>			<b>13.005</b>			<b>7.722</b>
<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

<b>Totale Gennaio - Dicembre</b>		<b>Anno 2020</b>
<b>A</b>	<b>SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO</b>	<b>-65.524</b>
	<b>1 Entrate</b>	
	<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>	
	1a1 -per quota ordinaria	61.500
	1a2 -per fondi finalizzati	0
	1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0
	1a4 -per quota straordinaria	0
	<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>61.500</b>
	<b>1b Entrate proprie</b>	<b>1.222.000</b>
	<b>1c Entrate per mutui</b>	<b>0</b>
	<b>1d Altre entrate</b>	<b>1.630</b>
	<b>1 Totale entrate</b>	<b>1.285.130</b>
	<b>2 Uscite</b>	
	<b>2a Pagamenti per il personale</b>	<b>42.000</b>
	<b>2b Pagamenti ai fornitori:</b>	
	2b1 -per forniture di funzionamento	1.264.500
	2b2 -per forniture estav	0
	<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>1.264.500</b>
	<b>2c Rimborso mutui (capitale + interessi)</b>	<b>3.766</b>
	<b>2d Altre uscite</b>	
	<b>2 Totale uscite</b>	<b>1.310.266</b>
<b>B</b>	<b>ENTRATE - USCITE</b>	<b>-25.136</b>
	<b>3 Giroconto parte capitale - parte corrente</b>	<b>0</b>
<b>C</b>	<b>FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-90.660</b>
	<b>Massima anticipazione consentita</b>	<b>-98.382</b>
		<b>-98.382</b>
	<b>Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento</b>	<b>-90.660</b>
	<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>	<b>0</b>
	<b>LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE</b>	<b>7.722</b>
	<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>	<b>0</b>



---

# **ESTAR**

## **Bilancio di Previsione 2020 e pluriennale 2020-2022**

---

**Allegato 6 – BP 2019 modello CE**



**BP 2020**  
Schema Modello CE ver. 2019

Preventivo 2020

Azienda : 700

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	61.517.180	0	61.517.180	0
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	61.517.180	0	61.517.180	0
AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	61.517.180	0	61.517.180	0
AA0031) A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	56.900.000	0	56.900.000	0
AA0032) A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	4.617.180	0	4.617.180	0
AA0033) A.1.A.1.3) Funzioni	0	0	0	0
AA0034) A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	0	0	0	0
AA0035) A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	0	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	0	0	0
AA0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0	0
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	0	0	0	0
AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0
AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
AA0080) A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0	0
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	0	0	0	0
AA0100) A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0	0	0
AA0110) A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0
AA0120) A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
AA0130) A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0	0	0
AA0140) A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0	0	0	0
AA0141) A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0	0	0	0
AA0150) A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
AA0160) A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0	0	0
AA0170) A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	0	0	0
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 23/12/2009 n. 191	0	0	0	0
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0	0
AA0190) A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	0
AA0200) A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0	0
AA0210) A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
AA0220) A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	0	0	0
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0	0	0
AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0	0
AA0250) A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-645.000	0	-645.000	0
AA0260) A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	0	0
AA0270) A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	0	0	0	0
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	645.000	0	645.000	0
AA0280) A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0	0
AA0290) A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
AA0300) A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0	0	0
AA0310) A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0	0	0
AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0
AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	0	0	0	0
AA0340) A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
RR0341) A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	0	0	0	0
RR0342) A.4.A.1.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0350) A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infraregione	0	0	0	0
RR0351) A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	0	0	0	0
RR0352) A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0360) A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infraregione	0	0	0	0
RR0361) A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	0	0	0	0
RR0362) A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0361) A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione	0	0	0	0
RR0363) A.4.A.1.3.a) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a compensazione	0	0	0	0
RR0364) A.4.A.1.3.b) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0370) A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - infraregione	0	0	0	0
RR0371) A.4.A.1.4.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	0	0	0	0
RR0372) A.4.A.1.4.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0380) A.4.A.1.5) Prestazioni di File F - infraregione	0	0	0	0
RR0381) A.4.A.1.5.a) Prestazioni di File F a compensazione	0	0	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
RR0382) A.4.A.1.5.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0390) A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale - infraregione	0	0	0	0
RR0391) A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	0	0	0	0
RR0392) A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0400) A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - infraregione	0	0	0	0
RR0401) A.4.A.1.7.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	0	0	0	0
RR0402) A.4.A.1.7.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0410) A.4.A.1.8) Prestazioni termali - infraregione	0	0	0	0
RR0411) A.4.A.1.8.a) Prestazioni termali a compensazione	0	0	0	0
RR0412) A.4.A.1.8.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0420) A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - infraregione	0	0	0	0
RR0421) A.4.A.1.9.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	0	0	0	0
RR0422) A.4.A.1.9.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0421) A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa - infraregione	0	0	0	0
RR0423) A.4.A.1.10.a) Prestazioni assistenza integrativa a compensazione	0	0	0	0
RR0424) A.4.A.1.10.b) Prestazioni assistenza integrativa a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0422) A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica - infraregione	0	0	0	0
RR0425) A.4.A.1.11.a) Prestazioni assistenza protesica a compensazione	0	0	0	0
RR0426) A.4.A.1.11.b) Prestazioni assistenza protesica a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0423) A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera - infraregione	0	0	0	0
RR0427) A.4.A.1.12.a) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a compensazione	0	0	0	0
RR0428) A.4.A.1.12.b) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0424) A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - infraregione	0	0	0	0
RR0429) A.4.A.1.13.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a compensazione	0	0	0	0
RR0430) A.4.A.1.13.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0425) A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) - infraregione	0	0	0	0
AA0430) A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - infraregione	0	0	0	0
RR0431) A.4.A.1.15.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	0	0	0	0
RR0432) A.4.A.1.15.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0440) A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0	0	0	0
AA0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	0
RR0451) A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	0	0	0	0
RR0452) A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0460) A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	0	0	0	0
AA0470) A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	0	0	0	0
AA0471) A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione	0	0	0	0
AA0480) A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) - extraregione	0	0	0	0
AA0490) A.4.A.3.5) Prestazioni di File F - extraregione	0	0	0	0
AA0500) A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0	0	0	0
AA0510) A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0	0	0	0
AA0520) A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0	0	0	0
AA0530) A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0	0	0	0
AA0541) A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0	0	0	0
AA0542) A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0	0	0	0
AA0550) A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0	0	0
AA0560) A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale	0	0	0	0
AA0561) A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	0
AA0570) A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0
AA0580) A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0
AA0590) A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0
AA0600) A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale	0	0	0	0
AA0601) A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0	0	0	0
AA0602) A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0	0	0	0
AA0610) A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0
AA0620) A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0
AA0630) A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0
AA0631) A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0
AA0640) A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0
AA0650) A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0
AA0660) A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	0	0	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
AA0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	0	0	0	0
AA0680) A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	0
AA0690) A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0	0	0	0
AA0700) A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	0
AA0710) A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0	0	0
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)	0	0	0	0
AA0730) A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0	0
AA0740) A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
AA0750) A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.494.199	0	1.494.199	0
AA0760) A.5.A) Rimborsi assicurativi	150.000	0	150.000	0
AA0770) A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	62.000	0	62.000	0
AA0780) A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	62.000	0	62.000	0
AA0790) A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0	0
AA0800) A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	280.000	0	280.000	0
AA0810) A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	150.000	0	150.000	0
AA0820) A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
AA0830) A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	130.000	0	130.000	0
AA0831) A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0	0	0	0
AA0840) A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	150.000	0	150.000	0
AA0850) A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	150.000	0	150.000	0
AA0860) A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0	0
AA0870) A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0	0
AA0880) A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	852.199	0	852.199	0
AA0890) A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0	0
AA0900) A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0	0
AA0910) A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	0	0
AA0920) A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0	0	0	0
AA0921) A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0	0	0	0
AA0930) A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	852.199	0	852.199	0
AA0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0	0	0	0
AA0950) A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	0	0	0	0
AA0960) A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0	0	0	0
AA0970) A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	0	0	0
AA0980) A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	1.570.000	0	1.570.000	0
AA0990) A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0	0
AA1000) A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.570.000	0	1.570.000	0
AA1010) A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	0
AA1020) A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	0	0	0	0
AA1030) A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0	0	0	0
AA1040) A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0	0	0	0
AA1050) A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
AA1060) A.9) Altri ricavi e proventi	1.160.041.338	0	1.160.041.338	0
AA1070) A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0	0	0
AA1080) A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0	0	0	0
AA1090) A.9.C) Altri proventi diversi	1.160.041.338	0	1.160.041.338	0
RR1100) A.10) Totale voci da consolidare attive	280.000	0	280.000	0
AZ9999) Totale valore della produzione (A)	1.224.622.717	0	1.224.622.717	0
BA0010) B.1) Acquisti di beni	1.141.425.000	0	1.141.425.000	0
BA0020) B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.129.973.000	0	1.129.973.000	0
BA0030) B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	739.989.000	0	739.989.000	0
BA0040) B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	739.209.000	0	739.209.000	0
BA0050) B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	0	0	0	0
BA0051) B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	0	0	0	0
BA0060) B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	780.000	0	780.000	0
BA0061) B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0
BA0062) B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	0	0	0	0
BA0063) B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	780.000	0	780.000	0
BA0070) B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	662.000	0	662.000	0
BA0080) B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a "Mobilità intraregionale	0	0	0	0
BA0090) B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) a "Mobilità extraregionale	0	0	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA0100) B.1.A.2.3) da altri soggetti	662.000	0	662.000	0
BA0210) B.1.A.3) Dispositivi medici	334.090.000	0	334.090.000	0
BA0220) B.1.A.3.1) Dispositivi medici	269.400.000	0	269.400.000	0
BA0230) B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	12.390.000	0	12.390.000	0
BA0240) B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (I/D)	52.300.000	0	52.300.000	0
BA0250) B.1.A.4) Prodotti dietetici	6.834.000	0	6.834.000	0
BA0260) B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	27.300.000	0	27.300.000	0
BA0270) B.1.A.6) Prodotti chimici	16.800.000	0	16.800.000	0
BA0280) B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	34.000	0	34.000	0
BA0290) B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	4.264.000	0	4.264.000	0
BA0300) B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA0301) B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0	0	0	0
BA0303) B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0	0	0	0
BA0304) B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0	0	0	0
BA0305) B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	0
BA0306) B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0	0	0	0
BA0307) B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0
BA0308) B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0	0	0	0
BA0310) B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	11.452.000	0	11.452.000	0
BA0320) B.1.B.1) Prodotti alimentari	2.000	0	2.000	0
BA0330) B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.162.000	0	2.162.000	0
BA0340) B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	104.500	0	104.500	0
BA0350) B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	3.648.000	0	3.648.000	0
BA0360) B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	46.000	0	46.000	0
BA0370) B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	5.489.500	0	5.489.500	0
BA0380) B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA0390) B.2) Acquisti di servizi	24.901.975	0	24.901.975	0
BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari	40.000	0	40.000	0
SS0401) B.2.A.a) Mobilita' intraregione passiva totale a compensazione	10.000	0	10.000	0
SS0402) B.2.A.b) Mobilita' intraregione passiva totale a fatturazione diretta	0	0	0	0
SS0404) B.2.A.a) Mobilita' extraregione passiva totale a compensazione	0	0	0	0
SS0405) B.2.A.b) Mobilita' extraregione passiva totale a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0410) B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0	0
BA0420) B.2.A.1.1) - da convenzione (medicina di base)	0	0	0	0
BA0430) B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0	0	0	0
BA0440) B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0	0	0	0
BA0450) B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuita' assistenziale	0	0	0	0
BA0460) B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	0	0	0
BA0470) B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (medicina di base)	0	0	0	0
SS0471) B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (medicina di base)	0	0	0	0
SS0472) B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (medicina di base)	0	0	0	0
BA0480) B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilita' extraregionale (medicina di base)	0	0	0	0
BA0490) B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0	0
BA0500) B.2.A.2.1) - da convenzione (farmaceutica)	0	0	0	0
BA0510) B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilita' intraregionale (farmaceutica)	0	0	0	0
SS0511) B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (farmaceutica)	0	0	0	0
SS0512) B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (farmaceutica)	0	0	0	0
BA0520) B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) (farmaceutica)	0	0	0	0
BA0530) B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	10.000	0	10.000	0
BA0540) B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale)	10.000	0	10.000	0
SS0541) B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (specialistica ambulatoriale)	10.000	0	10.000	0
SS0542) B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0
BA0541) B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
SS0543) B.2.A.3.2.a) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione	0	0	0	0
SS0544) B.2.A.3.2.b) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA0550) B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0
BA0551) B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0
BA0560) B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0
BA0561) B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
BA0570) B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0	0	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA0580) B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0
BA0590) B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0
BA0591) B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0
BA0600) B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0
BA0601) B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0
BA0610) B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	0	0
BA0611) B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0	0	0	0
BA0620) B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0	0	0	0
BA0621) B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0	0	0	0
BA0630) B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0
BA0631) B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione)	0	0	0	0
BA0640) B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	0
BA0650) B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0
SS0651) B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0
SS0652) B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0
BA0660) B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0
BA0670) B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0
BA0680) B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0
BA0690) B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0
BA0700) B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	0
BA0710) B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza integrativa)	0	0	0	0
SS0711) B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza integrativa)	0	0	0	0
SS0712) B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza integrativa)	0	0	0	0
BA0720) B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza integrativa)	0	0	0	0
BA0730) B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza integrativa)	0	0	0	0
BA0740) B.2.A.5.4) - da privato (assistenza integrativa)	0	0	0	0
BA0750) B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	0
BA0760) B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza protesica)	0	0	0	0
SS0761) B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza protesica)	0	0	0	0
SS0762) B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza protesica)	0	0	0	0
BA0770) B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza protesica)	0	0	0	0
BA0780) B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza protesica)	0	0	0	0
BA0790) B.2.A.6.4) - da privato (assistenza protesica)	0	0	0	0
BA0800) B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0	0
BA0810) B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0
SS0811) B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0
SS0812) B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0
BA0820) B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0
BA0830) B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0
BA0840) B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0
BA0850) B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0
BA0860) B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0
BA0870) B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	0	0	0
BA0880) B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0	0	0
BA0890) B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0
BA0900) B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0
BA0910) B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (psichiatria)	0	0	0	0
SS0911) B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (psichiatria)	0	0	0	0
SS0912) B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (psichiatria)	0	0	0	0
BA0920) B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (psichiatria)	0	0	0	0
BA0930) B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione (psichiatria)	0	0	0	0
BA0940) B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) (psichiatria)	0	0	0	0
BA0950) B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) (psichiatria)	0	0	0	0
BA0960) B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	0
BA0970) B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (File F)	0	0	0	0
SS0971) B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (File F)	0	0	0	0
SS0972) B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (File F)	0	0	0	0
BA0980) B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (File F)	0	0	0	0
BA0990) B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) (File F)	0	0	0	0
BA1000) B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) (File F)	0	0	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA1010) B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) (File F)	0	0	0	0
BA1020) B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (File F)	0	0	0	0
BA1030) B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0	0
BA1040) B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (prestazioni termali)	0	0	0	0
SS1041) B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (prestazioni termali)	0	0	0	0
SS1042) B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (prestazioni termali)	0	0	0	0
BA1050) B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (prestazioni termali)	0	0	0	0
BA1060) B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) (prestazioni termali)	0	0	0	0
BA1070) B.2.A.10.4) - da privato (prestazioni termali)	0	0	0	0
BA1080) B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (prestazioni termali)	0	0	0	0
BA1090) B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	0	0	0	0
BA1100) B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (trasporto sanitario)	0	0	0	0
SS1101) B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (trasporto sanitario)	0	0	0	0
SS1102) B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (trasporto sanitario)	0	0	0	0
BA1110) B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (trasporto sanitario)	0	0	0	0
BA1120) B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) (trasporto sanitario)	0	0	0	0
BA1130) B.2.A.11.4) - da privato (trasporto sanitario)	0	0	0	0
BA1140) B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0
BA1150) B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0
BA1151) B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0	0	0	0
BA1152) B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0
SS1151) B.2.A.12.1.B.a) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	0	0	0	0
SS1152) B.2.A.12.1.B.b) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA1160) B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0
BA1161) B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	0
BA1170) B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0
BA1180) B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0
BA1190) B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0
BA1200) B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	0	0	0	0
BA1210) B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	0
BA1220) B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	0	0	0	0
BA1230) B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanita' pubblica	0	0	0	0
BA1240) B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	0	0	0	0
BA1250) B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
BA1260) B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0	0	0
BA1270) B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
BA1280) B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	0	0	0	0
BA1290) B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0	0	0	0
BA1300) B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0	0	0	0
BA1310) B.2.A.14.3) Contributi a societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	0
BA1320) B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0	0	0	0
BA1330) B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0	0	0	0
BA1340) B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1341) B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0	0	0	0
BA1350) B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	0	0	0	0
BA1360) B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1370) B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0
BA1380) B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	0	0	0	0
BA1390) B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	0	0	0	0
BA1400) B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	0	0	0
BA1410) B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	0	0	0	0
BA1420) B.2.A.15.3.D) Indennita' a personale universitario - area sanitaria	0	0	0	0
BA1430) B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0	0	0	0
BA1440) B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0	0	0	0
BA1450) B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0	0	0	0
BA1460) B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1470) B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Universita'	0	0	0	0
BA1480) B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0
BA1490) B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	30.000	0	30.000	0
BA1500) B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	30.000	0	30.000	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA1510) B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	0	0	0
BA1520) B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0
BA1530) B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	0	0	0	0
BA1540) B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva	0	0	0	0
BA1541) B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva rilevata dalle ASL	0	0	0	0
BA1542) B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0	0	0	0
BA1550) B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale	0	0	0	0
BA1560) B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	24.861.975	0	24.861.975	0
BA1570) B.2.B.1) Servizi non sanitari	22.933.299	0	22.933.299	0
BA1580) B.2.B.1.1) Lavanderia	0	0	0	0
BA1590) B.2.B.1.2) Pulizia	420.000	0	420.000	0
BA1600) B.2.B.1.3) Mensa	460.000	0	460.000	0
BA1601) B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	460.000	0	460.000	0
BA1602) B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	0	0	0	0
BA1610) B.2.B.1.4) Riscaldamento	0	0	0	0
BA1620) B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	3.594.545	0	3.594.545	0
BA1630) B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	5.165.000	0	5.165.000	0
BA1640) B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	178.000	0	178.000	0
BA1650) B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	356.400	0	356.400	0
BA1660) B.2.B.1.9) Utenze elettricit�	680.000	0	680.000	0
BA1670) B.2.B.1.10) Altre utenze	400.000	0	400.000	0
BA1680) B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	232.672	0	232.672	0
BA1690) B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	1.456	0	1.456	0
BA1700) B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	231.216	0	231.216	0
BA1710) B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	11.446.682	0	11.446.682	0
BA1720) B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0
BA1730) B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	20.000	0	20.000	0
BA1740) B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	11.426.682	0	11.426.682	0
BA1750) B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.823.676	0	1.823.676	0
BA1760) B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1770) B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0
BA1780) B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.606.996	0	1.606.996	0
BA1790) B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	60.000	0	60.000	0
BA1800) B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0	0	0	0
BA1810) B.2.B.2.3.C) Indennita' a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0	0
BA1820) B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	1.400.000	0	1.400.000	0
BA1830) B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	146.996	0	146.996	0
BA1831) B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione della 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	0	0	0	0
BA1840) B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	216.680	0	216.680	0
BA1850) B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	216.680	0	216.680	0
BA1860) B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Universita'	0	0	0	0
BA1870) B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0
BA1880) B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	105.000	0	105.000	0
BA1890) B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	15.000	0	15.000	0
BA1900) B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	90.000	0	90.000	0
BA1910) B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	845.500	0	845.500	0
BA1920) B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	230.000	0	230.000	0
BA1930) B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	530.000	0	530.000	0
BA1940) B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0	0	0
BA1950) B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	3.000	0	3.000	0
BA1960) B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	15.000	0	15.000	0
BA1970) B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	7.500	0	7.500	0
BA1980) B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	60.000	0	60.000	0
BA1990) B.4) Godimento di beni di terzi	5.242.485	0	5.242.485	0
BA2000) B.4.A) Fitti passivi	108.500	0	108.500	0
BA2010) B.4.B) Canoni di noleggio	5.133.985	0	5.133.985	0
BA2020) B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	0	0	0	0
BA2030) B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	5.133.985	0	5.133.985	0
BA2040) B.4.C) Canoni di leasing	0	0	0	0
BA2050) B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA2060) B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	0	0
BA2061) B.4.D) Canoni di project financing	0	0	0	0
BA2070) B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA2080) Totale Costo del personale	41.913.651	0	41.913.651	0
BA2090) B.5) Personale del ruolo sanitario	2.358.036	0	2.358.036	0
BA2100) B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	2.299.010	0	2.299.010	0
BA2110) B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	0	0	0	0
BA2120) B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	0	0	0	0
BA2130) B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	0	0	0	0
BA2140) B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	0	0
BA2150) B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.299.010	0	2.299.010	0
BA2160) B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.063.614	0	2.063.614	0
BA2170) B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	235.396	0	235.396	0
BA2180) B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0	0
BA2190) B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	59.026	0	59.026	0
BA2200) B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	59.026	0	59.026	0
BA2210) B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0	0	0	0
BA2220) B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0	0
BA2230) B.6) Personale del ruolo professionale	1.826.532	0	1.826.532	0
BA2240) B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.826.532	0	1.826.532	0
BA2250) B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.544.689	0	1.544.689	0
BA2260) B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	281.843	0	281.843	0
BA2270) B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0	0
BA2280) B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	0
BA2290) B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0	0	0
BA2300) B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	0
BA2310) B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0	0
BA2320) B.7) Personale del ruolo tecnico	19.064.533	0	19.064.533	0
BA2330) B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	2.306.700	0	2.306.700	0
BA2340) B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.246.796	0	2.246.796	0
BA2350) B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	59.904	0	59.904	0
BA2360) B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	0
BA2370) B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	16.757.833	0	16.757.833	0
BA2380) B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	16.443.107	0	16.443.107	0
BA2390) B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	314.726	0	314.726	0
BA2400) B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	0
BA2410) B.8) Personale del ruolo amministrativo	18.664.550	0	18.664.550	0
BA2420) B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.689.675	0	2.689.675	0
BA2430) B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.477.710	0	2.477.710	0
BA2440) B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	211.965	0	211.965	0
BA2450) B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0
BA2460) B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	15.974.875	0	15.974.875	0
BA2470) B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	15.842.536	0	15.842.536	0
BA2480) B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	132.339	0	132.339	0
BA2490) B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0
BA2500) B.9) Oneri diversi di gestione	1.620.800	0	1.620.800	0
BA2510) B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	246.500	0	246.500	0
BA2520) B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0	0
BA2530) B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.374.300	0	1.374.300	0
BA2540) B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	403.000	0	403.000	0
BA2550) B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	971.300	0	971.300	0
BA2551) B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA2552) B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0	0	0	0
BA2560) Totale Ammortamenti	3.930.000	0	3.930.000	0
BA2570) B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.214.000	0	1.214.000	0
BA2580) B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.716.000	0	2.716.000	0
BA2590) B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	1.330.000	0	1.330.000	0
BA2600) B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.330.000	0	1.330.000	0
BA2610) B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0	0	0
BA2620) B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.386.000	0	1.386.000	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA2630) B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	0
BA2640) B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0	0
BA2650) B.12.B) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0
BA2660) B.13) Variazione delle rimanenze	0	0	0	0
BA2670) B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0	0	0	0
BA2671) B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0	0	0	0
BA2672) B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0
BA2673) B.13.A.3) Dispositivi medici	0	0	0	0
BA2674) B.13.A.4) Prodotti dietetici	0	0	0	0
BA2675) B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	0
BA2676) B.13.A.6) Prodotti chimici	0	0	0	0
BA2677) B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0
BA2678) B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0	0	0	0
BA2680) B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0	0	0	0
BA2681) B.13.B.1) Prodotti alimentari	0	0	0	0
BA2682) B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0	0	0	0
BA2683) B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	0
BA2684) B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0	0	0	0
BA2685) B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0	0	0	0
BA2686) B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0	0	0	0
BA2690) B.14) Accantonamenti dell' esercizio	781.306	0	781.306	0
BA2700) B.14.A) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0
BA2710) B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0
BA2720) B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	0
BA2730) B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0
BA2740) B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	0
BA2741) B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0	0	0	0
BA2750) B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	0
BA2751) B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	0
BA2760) B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMA)	0	0	0	0
BA2770) B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	0	0	0	0
BA2771) B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0	0	0	0
BA2780) B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	0	0	0
BA2790) B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
BA2800) B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
BA2810) B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0
BA2811) B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0	0	0	0
BA2820) B.14.D) Altri accantonamenti	781.306	0	781.306	0
BA2840) B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	0
BA2850) B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	0
BA2860) B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0	0	0	0
BA2870) B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	464.788	0	464.788	0
BA2880) B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	316.518	0	316.518	0
BA2881) B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0	0	0	0
BA2882) B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0	0	0	0
BA2883) B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0	0	0	0
BA2884) B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 Dlgs 50/2016	0	0	0	0
BA2890) B.14.D.10) Altri accantonamenti	0	0	0	0
SS2895) B.15) Totale voci da consolidare passive	316.680	0	316.680	0
BZ9999) Totale costi della produzione (B)	1.220.660.717	0	1.220.660.717	0
CA0010) C.1) Interessi attivi	0	0	0	0
CA0020) C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	0	0	0
CA0030) C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0	0	0
CA0040) C.1.C) Altri interessi attivi	0	0	0	0
CA0050) C.2) Altri proventi	0	0	0	0
CA0060) C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
CA0070) C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0
CA0080) C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0
CA0090) C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0	0	0
CA0100) C.2.E) Utili su cambi	0	0	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
CA0110) C.3) Interessi passivi	1.812.000	0	1.812.000	0
CA0120) C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	200.000	0	200.000	0
CA0130) C.3.B) Interessi passivi su mutui	1.112.000	0	1.112.000	0
CA0140) C.3.C) Altri interessi passivi	500.000	0	500.000	0
CA0150) C.4) Altri oneri	0	0	0	0
CA0160) C.4.A) Altri oneri finanziari	0	0	0	0
CA0170) C.4.B) Perdite su cambi	0	0	0	0
CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)	-1.812.000	0	-1.812.000	0
DA0010) D.1) Rivalutazioni	0	0	0	0
DA0020) D.2) Svalutazioni	0	0	0	0
DZ9999) Totale rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D)	0	0	0	0
EA0010) E.1) Proventi straordinari	0	0	0	0
EA0020) E.1.A) Plusvalenze	0	0	0	0
EA0030) E.1.B) Altri proventi straordinari	0	0	0	0
EA0040) E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalita' diverse	0	0	0	0
EA0050) E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0	0	0	0
EA0051) E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0	0	0	0
EA0060) E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0070) E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0	0
EA0080) E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0	0	0	0
EA0090) E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0
EA0100) E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0
EA0110) E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0
EA0120) E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
EA0130) E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0
EA0140) E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0	0
EA0150) E.1.B.3) Insussistenze attive	0	0	0	0
EA0160) E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0170) E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0	0	0	0
EA0180) E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0	0	0	0
EA0190) E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0
EA0200) E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0
EA0210) E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0
EA0220) E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
EA0230) E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0
EA0240) E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0	0	0	0
EA0250) E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	0	0	0
EA0260) E.2) Oneri straordinari	0	0	0	0
EA0270) E.2.A) Minusvalenze	0	0	0	0
EA0280) E.2.B) Altri oneri straordinari	0	0	0	0
EA0290) E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	0	0
EA0300) E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0
EA0310) E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0	0	0	0
EA0320) E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0330) E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilita' intraregionale	0	0	0	0
EA0340) E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0350) E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0	0	0	0
EA0360) E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0	0	0	0
EA0370) E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0	0	0	0
EA0380) E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0	0	0	0
EA0390) E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0	0	0	0
EA0400) E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0	0	0	0
EA0410) E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0
EA0420) E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0
EA0430) E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
EA0440) E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0
EA0450) E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0	0	0	0
EA0460) E.2.B.4) Insussistenze passive	0	0	0	0
EA0461) E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0	0	0	0
EA0470) E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
EA0480) E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0	0	0	0
EA0490) E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0	0	0	0
EA0500) E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0	0	0
EA0510) E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0
EA0520) E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0
EA0530) E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
EA0540) E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0
EA0550) E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0	0	0	0
EA0560) E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0	0	0
EZ9999) Totale proventi e oneri straordinari (E)	0	0	0	0
XA0000) Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	2.150.000	0	2.150.000	0
YA0010) Y.1) IRAP	450.000	0	450.000	0
YA0020) Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	0	0	0	0
YA0030) Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0	0	0
YA0040) Y.1.C) IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia)	0	0	0	0
YA0050) Y.1.D) IRAP relativa ad attivita' commerciale	450.000	0	450.000	0
YA0060) Y.2) IRES	1.700.000	0	1.700.000	0
YA0070) Y.2.A) IRES su attivita' istituzionale	0	0	0	0
YA0080) Y.2.B) IRES su attivita' commerciale	1.700.000	0	1.700.000	0
YA0090) Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	0
YZ9999) Totale imposte e tasse (Y)	2.150.000	0	2.150.000	0
ZZ9999) RISULTATO DI ESERCIZIO	0	0	0	0



---

# **ESTAR**

## **Bilancio di Previsione 2020 e pluriennale 2020-2022**

---

### **Allegato 7 – Piano degli investimenti**



## Piano degli investimenti 2020-2022

GES	Immobile	Cod.	Descrizione intervento	FF	Natura fiscale	2020	2021	2022	Tot 2020-2022
AT	FI - San Salvi	AT002	Rifacimento bagni palazzine n. 13 e 14 e revisione scarichi fognari	M006B (Mutuo SS)	IST	111.255			111.255
		AT060	Collegamento palazzina n.13 e palazzina n. 14 e ristrutturazione impiantistica e sistemazione facciate	CAP RT	IST		310.000,00	500.000	810.000
				M006B (Mutuo SS)	IST	90.000			90.000
<b>FI - San Salvi Totale</b>						<b>201.255</b>	<b>310.000,00</b>	<b>500.000</b>	<b>1.011.255</b>
AT	MAV - Calenzano	AT027	Motorizzazione portoni compartimentazione REI ed altri interventi di prevenzione incendi	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	33.648			33.648
		AT029	Realizzazione locale ricarica muletti e modifica prese elettriche	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	10.000			10.000
		AT031	Nuovo accesso da nuova viabilità urbana esterna del Comune di Calenzano	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	122.191			122.191
		AT043	Realizzazione linee vita in copertura	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	98.000			98.000
		AT045	Implementazione impianto anti-intrusione	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	25.582			25.582
		AT061	Manutenzione straordinaria impianto illuminazione magazzino (neon)	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	35.000			35.000
		AT062	Copertura esterna per transito muletti	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	30.000			30.000
		AT063	Protezione barriere antiveicolo baie di carico	CAP RT	COM	17.000			17.000
		AT064	Realizzazione ufficio trasportatori MAV	CAP RT	COM	0	54.000,00		54.000
		AT065	Realizzazione nuova guardiola vigilanza lato trasportatori	CAP RT	COM	20.000			20.000
		AT066	Realizzazione locale fumatori	CAP RT	COM	0	40.000,00		40.000
		AT067	Realizzazione nuovo sistema illuminotecnico a Led del magazzino	CAP RT	COM	0	50.000,00	150.000	200.000
		AT068	Modifica linea automatica magazzino picking - fase esecutiva	CAP RT	COM		400.000,00		439.160
			Modifica linea automatica magazzino picking - fase progettuale	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	50.000			50.000
		AT069	Modifica impianto di condizionamento per efficientamento energetico	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	11.680			11.680
		AT070	Ristrutturazione cabina MT2: Fase 2 - installazione secondo gruppo elettrogeno	Non Finanziato	COM				0
		AT071	Ristrutturazione cabina MT2: Fase 1 - nuovo quadro e realizzazione box	CAP RT	COM	0	274.505,00		274.505
		AT072	Ristrutturazione cabina MT1	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	140.512			140.512
		AT073	Acquisizione nuovi locali	Non Finanziato	COM				0
<b>MAV - Calenzano Totale</b>						<b>593.613</b>	<b>818.505,00</b>	<b>589.160</b>	<b>2.001.278</b>
AT	MAV - Migliarino	AT046	Sostituzione gruppo frigo n. 2 del cdz	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	69.230			69.230
		AT047	Interventi di adeguamento finalizzati all'ottenimento del CPI condominiale	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	10.000			10.000
		AT048	Ristrutturazione copertura (quota condominiale)	Rilascio F.R&O	COM	645.000			645.000
		AT053	Condominio: rimborsi e nuove spese (rimborsi controsoffitti REI; illuminazione esterna, impianto antincendio, video sorveglianza esterna)	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	98.000			98.000
		AT074	Sostituzione gruppo elettrogeno	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	88.000			88.000
		AT075	Zone pallet interi: sostituzione scaffalature porta pallets	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	65.000			65.000
		AT076	Acquisto macchina etichettatrice di back up per impianto semiautomatico di allestimento casse	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	20.000			20.000
		AT077	Sostituzione plafoniere a Neon con nuove plafoniere a Led nei locali ad uso magazzino	CAP RT	COM	0	35.000,00		35.000
		AT078	Nuova cella frigorifera piano primo completa di impianto frigorifero e di attrezzature interne (con sostituzione della frigo Grifols)	CAP RT	COM	58.000	30.000,00		88.000
		AT079	Modifica layout piano terra. Smantellamento linea di allestimento semiautomatica di collegamento piano terra - piano primo realizzazione box per nuove PDL	CAP RT	COM	30.000			30.000
		AT080	Realizzazione control room al piano primo; smantellamento celle frigorifere esistenti al piano primo; realizzazione box per nuove postazioni di lavoro; nuove postazioni di lavoro	CAP RT	COM	75.000			75.000
		AT081	Nuova quarantena al piano terra smantellamento zona quarantena attuale; nuova recinzione; nuove attrezzature interne	CAP RT	COM	11.500			11.500
		AT082	Realizzazione nuova cella frigo piano terra completa di impianto frigorifero e di attrezzature interne compreso lo smantellamento dell'attuale cella	CAP RT	COM	0	45.000,00		45.000
		AT083	Implementazione e modifica impianti automatizzati	CAP RT	COM	50.000	295.000,00		345.000
		AT084	Impianto sollevamento pallet compreso rifacimento scala interna	CAP RT	COM	0		90.000	90.000
		<b>MAV - Migliarino Totale</b>						<b>1.219.730</b>	<b>405.000,00</b>
AT	MAV - SE	AT056	Magazzino Via Genova: sostituzione gruppo frigo, nuovo ufficio (Richiesta Sepp), separazione linea fan-coil e CPI	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	79.995			79.995
		AT057	Magazzino S. Donato (AR): sostituzione infissi	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	4.100			4.100
		AT085	Magazzino Via Genova. Installazione porte sezionali zona ricezione merci/zone partenze	CAP RT	COM	38.000			38.000
		AT086	Adeguamento celle frigo (sui tre magazzini) per blocco gruppi frigo	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	10.000			10.000
		AT087	Magazzino San Donato (AR): Rifacimento copertura magazzino (con contributo ESTAR)	CAP RT	COM	40.000			40.000
		AT088	Magazzino Le Scotte (SI): Rifacimento copertura (contributo ESTAR)	CAP RT	COM	80.000			80.000
		AT089	Magazzino Via Genova: Sostituzione parziale scaffalature	CAP RT	COM	25.000			25.000
		AT090	Magazzino Le Scotte (SI): Sostituzione scaffalature	CAP RT	COM	25.000	25.000,00		50.000
		<b>MAV - SE Totale</b>						<b>302.095</b>	<b>25.000,00</b>
AT	PI - Via Cocchi	AT011	Adeguamento impianto termo/cdz Pisa via Cocchi	M006B (Mutuo SS)	IST	40.000			40.000
		AT012	Lavori completamento CPI (Sale Riunioni)	M006B (Mutuo SS)	IST	85.000			85.000
		AT020	Installazione gruppo di continuità per reti e PC	M006B (Mutuo SS)	IST	22.893			22.893
		AT091	Rifacimento delle terrazze mensa portico, corpo cilindrico per problemi infiltrazione acqua (tot mq 800ca)	M006B (Mutuo SS)	IST	40.000	50.000,00		90.000
		AT092	Progettazione e lavori di adeguamento della copertura ai sensi del DPGR 75R/2013 sue smi (linee vita)	CAP RT	IST	10.000	60.000,00		70.000
		AT093	Rifacimento segnaletica orizzontale e verticale esterna	CAP RT	IST	15.000			15.000
		AT094	Ripristino parti in cemento armato a faccia vista in facciata e portico di collegamento (mq. 350 ca)	CAP RT	IST	0	70.000,00		70.000
		AT095	Allaccio fognatura agli scarichi comunali	CAP RT	IST	0		15.000	15.000
		AT096	Ripristino impianto di illuminazione esterna bassa	CAP RT	IST	0		20.000	20.000
		AT097	Ripristino marciapiedi esterni (tot. mq.50 ca)	CAP RT	IST	0		5.000	5.000
AT098	Ripristino impianto di irrigazione	CAP RT	IST	0		18.000	18.000		
<b>PI - Via Cocchi Totale</b>						<b>212.893</b>	<b>180.000,00</b>	<b>58.000</b>	<b>450.893</b>
AT	SI - Piazza Rosse	AT021	Rifacimento corsia - 2 (richiesta Condominio)	M006B (Mutuo SS)	IST	29.237	0,00	0	29.237
		AT022	Impianto rilevazione fumi e varie CPI	M006B (Mutuo SS)	IST	127.004	0,00	0	127.004
		AT026	Revisione/sostituzione/implementazione componenti UTA PT	M006B (Mutuo SS)	IST	0	5.500,00	0	5.500
<b>SI - Piazza Rosselli Totale</b>						<b>156.241</b>	<b>5.500,00</b>	<b>0</b>	<b>161.741</b>
<b>AT Totale</b>						<b>2.685.826</b>	<b>1.744.005,00</b>	<b>1.237.160</b>	<b>5.666.991</b>

GES	Immobile	Cod.	Descrizione intervento	FF	Natura fiscale	2020	2021	2022	Tot 2020-2022																
ICT	Interventi Area ICT		BO EMBEDDED - Licenze	M006A (Mutuo ICT)	IST	24.400			24.400																
			Evoluzione software	M006A (Mutuo ICT)	IST	366.000			366.000																
			Evoluzione software MAV	M006A (Mutuo ICT)	COM	225.000			225.000																
			Infrastrutture di rete	M006A (Mutuo ICT)	IST	366.000			366.000																
			Investimenti MAV - PDL	M006A (Mutuo ICT)	COM	35.000			35.000																
			Investimenti PDL	M006A (Mutuo ICT)	IST	170.800			170.800																
			Licenze Qlik	M006A (Mutuo ICT)	IST	36.600			36.600																
			Server - PC - wifi e infra	Rilascio F. R&O 2	IST	0	170.000,00	600.000	770.000																
				M006A (Mutuo ICT)	IST	0	530.000,00	0	530.000																
				Rilascio F. R&O 2	IST	0	600.000,00	500.000	1.100.000																
			SW ABS - GRU e vari																						
			Videoconferenza	M006A (Mutuo ICT)	IST	73.200			73.200																
<b>Interventi Area ICT Totale</b>						<b>1.297.000</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>1.100.000</b>	<b>3.697.000</b>																
<b>ICT Totale</b>						<b>1.297.000</b>	<b>1.300.000,00</b>	<b>1.100.000</b>	<b>3.697.000</b>																
SEPP	MAV SE	SE004	TP Orbetello – adeguamento (Richiesta Sepp)	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	12.295			12.295																
						<b>MAV SE Totale</b>				<b>12.295</b>			<b>12.295</b>												
						Sedi SE	SE010	Magazzino Via Genova: Ristrutturazione uffici	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	16.500			16.500											
											<b>Sedi SE Totale</b>				<b>16.500</b>			<b>16.500</b>							
											TP area GR	SE005	TP Massa M.ma – adeguamento Transit Point presidio ospedaliero	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	10.656			10.656						
																<b>TP area GR Totale</b>				<b>10.656</b>			<b>10.656</b>		
																Vari	SE008	Adeguamento Mobilio da ufficio varie sedi (innalzare valutazione mobilio)	M006B (Mutuo SS)	IST	24.130			24.130	
																					SE009	Altre forniture varie	M006B (Mutuo SS)	IST	11.640
																<b>Vari Totale</b>						<b>35.770</b>			<b>35.770</b>
																<b>SEPP Totale</b>						<b>75.221</b>			<b>75.221</b>
<b>Totale complessivo</b>																<b>4.058.047</b>	<b>3.044.005,00</b>	<b>2.337.160</b>	<b>9.439.212</b>						

La tabella sopra riporta il dettaglio degli interventi indicando:

- l'area aziendale di riferimento (GES, gestore degli investimenti), che coincide con l'ufficio competente all'attuazione dei programmi di investimento
- l'immobile di riferimento (se trattasi di interventi edili, impiantistica o infrastrutturale afferente uno specifico immobile) o la tipologia dell'intervento
- il codice interno attribuito all'intervento
- una descrizione identificativa dell'intervento stesso
- la fonte di finanziamento
- la natura fiscale dell'intervento secondo l'interpretazione dell'amministrazione finanziaria sull'attività di ESTAR
- l'importo annuo dell'investimento annuo ed il totale del triennio.

#### Riepilogo investimenti per Fonte di finanziamento (FF)

FF	2020	2021	2022	Tot 20-22
C11/010 (C/Cap MAV)	1.040.389			1.040.389
CAP RT	494.500	1.688.505	1.237.160	3.420.165
M006A (Mutuo ICT)	1.297.000	530.000	0	1.827.000
M006B (Mutuo SS)	581.158	55.500	0	636.658
Rilascio F. R&O	645.000			645.000
Rilascio F. R&O 2	0	770.000	1.100.000	1.870.000
<b>Totale complessivo</b>	<b>4.058.047</b>	<b>3.044.005</b>	<b>2.337.160</b>	<b>9.439.212</b>

La tabella sopra riporta la sintesi degli investimenti per anno e per fonte di finanziamento utilizzata.

Le fonti di finanziamento di tipo 'C' sono costituite da contributi regionali finalizzati ad investimenti, le fonti di tipo 'M' sono costituite dal mutuo contratto da ESTAR nel 2017, le voci di tipo 'Rilascio' sono costituite da accantonamenti effettuati in esercizi precedenti destinati ad investimenti futuri che vengono rilasciati nell'anno dell'investimento. Vedasi al proposito quanto riportato nella Nota illustrativa alle sezioni 'Rettifica contributi' e 'Utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi'.