

**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE \***

**N° 189 del 28/04/2022**

<b>Oggetto:</b> ADOZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2022 E IL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2022-2024	
<b>Immediatamente eseguibile:</b> SI	
<b>Struttura proponente:</b> CONTABILITÀ E BILANCIO	
<b>Importo di Spesa:</b> 0,00	
<b>Proposta di delibera:</b> 1238	<b>Del:</b> 26/04/2022
<b>Hash documento proposta formato .pdf (SHA256):</b> 22956d5395b73b085e0ae1d67692e362d493a5c399fa129223996ac339028a34	
<b>Hash documento proposta formato .p7m (SHA256):</b> 6db0062d437302950cf6b6ca939448e3b1461fc26ab1d7c604f7638863499edc	
<b>Il Responsabile del Procedimento:</b> Pasquale Pacifico	
<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. 313/2018 di "*Revisione del Regolamento Generale di Organizzazione di ESTAR*";
- la Deliberazione n. 374/2018 avente ad oggetto: "*Regolamento di Organizzazione: Conferimento Incarichi Dirigenziali ex Deliberazione 313/2018*", 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;
- la Deliberazione n. 378/2018 avente ad oggetto: "*Regolamento di Organizzazione: Conferimento Incarichi Dirigenziali di Struttura Semplice e Professionali ex Delibera 313/2018*", con la quale sono stati conferiti, con pari decorrenza, gli incarichi di direzione di struttura semplice e gli incarichi dirigenziali professionali;
- la Deliberazione n. 382/2018 avente ad oggetto "*Revisione Sistema deleghe dirigenziali*", con la quale, alla luce del nuovo assetto organizzativo, sono state conferite le deleghe dirigenziali con decorrenza 1 dicembre 2018;
- la Deliberazione n. 588 del 24/11/2021 avente ad oggetto: "Rinnovo incarichi dirigenziali dirigenti vari";

**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 7934/2020, 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. 177 del 31/03/2021, avente ad oggetto: "Adozione del Bilancio Preventivo Economico 2021 e Pluriennale di Previsione 2021-2023";

**Vista** la DGRT n. 6/2022 del 10/01/2022, avente ad oggetto “Assegnazione iniziale 2022 di Fondo Sanitario Regionale Indistinto per l’esercizio 2022 alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale”;

**Tenuto conto** dei contenuti riportati nella nota della Regione Toscana prot. AOOGR\_0077199 del 25/02/2022, avente per oggetto “Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2022”, pervenuta via PEC, con la quale vengono forniti gli obiettivi e le indicazioni per la determinazione delle componenti economiche, quantificando in € 59.496.330 l’ammontare dei contributi di Fondo Sanitario Indistinto che ESTAR è autorizzato ad iscrivere nel Bilancio di previsione 2022, 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 2022 e il bilancio pluriennale di previsione 2022-2024 di ESTAR;
- 2) di allegare alla presente deliberazione la seguente documentazione, quale sua parte integrante e sostanziale:
  - allegato 1) Conto economico esercizio 2022;
  - allegato 2) Conto economico pluriennale esercizi 2022-2024;
  - allegato 3) Nota illustrativa;
  - allegato 4) Relazione del Direttore Generale;
  - allegato 5) Prospetto dei flussi di cassa;
  - allegato 6) Bilancio di Previsione 2022 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 2022 e pluriennale 2022-2024





---

# **ESTAR**

## **Bilancio di Previsione 2022 e pluriennale 2022-2024**

---

**Allegato 1 – Conto economico 2022**

<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 2022</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>59.496.330</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	59.496.330
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	0
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	0
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a titolo di copert.LEA	0
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a tit.copert.extra LEA	0
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0
6) Contributi da altri soggetti pubblici	0
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	0
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0
3) da Regione e altri soggetti pubblici	0
4) da privati	0
d) Contributi in c/esercizio - da privati	0
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-736.000</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>1.821.888</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>0</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	0
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	0
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	0
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>2.374.998</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>0</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>1.650.000</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>0</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.406.925.151</b>
<b>Totale A)</b>	<b>1.471.532.367</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>1.389.869.611</b>
a) Acquisti di beni sanitari	1.383.624.576
b) Acquisti di beni non sanitari	6.245.035
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>50.000</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	10.000
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	0
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	0
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	0
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	0
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	0
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	40.000
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0

<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 2022</b>
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>25.266.375</b>
a) Servizi non sanitari	22.815.535
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.345.840
c) Formazione	105.000
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>1.045.000</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>2.447.000</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>43.884.169</b>
a) Personale dirigente medico	0
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.384.760
c) Personale comparto ruolo sanitario	16
d) Personale dirigente altri ruoli	6.713.467
e) Personale comparto altri ruoli	34.785.926
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>2.006.000</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>3.822.600</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.163.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.267.000
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.392.600
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>0</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>0</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>402.612</b>
a) Accantonamenti per rischi	0
b) Accantonamenti per premio operosità	0
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0
d) Altri accantonamenti	402.612
<b>Totale B)</b>	<b>1.468.793.367</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>2.739.000</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	1.189.000
<b>Totale C)</b>	<b>-1.189.000</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	0
1) Rivalutazioni	0
2) Svalutazioni	0
<b>Totale D)</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	
1) Proventi straordinari	0
a) Plusvalenze	0
b) Altri proventi straordinari	0
2) Oneri straordinari	0
a) Minusvalenze	0
b) Altri oneri straordinari	0
<b>Totale E)</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>1.550.000</b>

<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 2022</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	
<b>1) IRAP</b>	<b>400.000</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	0
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)	0
d) IRAP relativa ad attività commerciali	400.000
<b>2) IRES</b>	<b>1.150.000</b>
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	
<b>Totale Y)</b>	<b>1.550.000</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>



---

**ESTAR**  
**Bilancio di Previsione 2022 e**  
**pluriennale 2022-2024**

---

**Allegato 2 – Conto economico 2022-2024**

<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 2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>59.496.330</b>	<b>59.496.330</b>	<b>59.496.330</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	59.496.330	59.496.330	59.496.330
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	0	0	0
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	0	0	0
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a titolo di copert.LEA	0	0	0
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a tit.copert.extra LEA	0	0	0
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0	0	0
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	0
6) Contributi da altri soggetti pubblici	0	0	0
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	0	0	0
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0
3) da Regione e altri soggetti pubblici	0	0	0
4) da privati	0	0	0
d) Contributi in c/esercizio - da privati	0	0	0
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-736.000</b>	<b>-550.000</b>	<b>-550.000</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>1.821.888</b>	<b>1.821.888</b>	<b>1.821.888</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	0	0	0
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	0	0	0
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	0	0	0
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>2.374.998</b>	<b>1.780.349</b>	<b>1.780.349</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>1.650.000</b>	<b>1.650.000</b>	<b>1.650.000</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.406.925.151</b>	<b>1.406.925.151</b>	<b>1.406.925.151</b>
<b>Totale A)</b>	<b>1.471.532.367</b>	<b>1.471.123.718</b>	<b>1.471.123.718</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>1.389.869.611</b>	<b>1.389.869.611</b>	<b>1.389.869.611</b>
a) Acquisti di beni sanitari	1.383.624.576	1.383.624.576	1.383.624.576
b) Acquisti di beni non sanitari	6.245.035	6.245.035	6.245.035
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>50.000</b>	<b>40.000</b>	<b>40.000</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0	0	0
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0	0	0
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	10.000	10.000	10.000
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	0	0	0
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0	0	0
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	0	0	0
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	0	0	0
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	0	0	0
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	0	0	0
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	40.000	30.000	30.000
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>dati in euro</b>		
<b>SCHEMA DI BILANCIO</b>	<b>BP 2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>			
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>25.266.375</b>	<b>24.912.726</b>	<b>24.912.726</b>
a) Servizi non sanitari	22.815.535	22.611.886	22.611.886
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.345.840	2.195.840	2.195.840
c) Formazione	105.000	105.000	105.000
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>1.045.000</b>	<b>1.045.000</b>	<b>1.045.000</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>2.447.000</b>	<b>2.402.000</b>	<b>2.402.000</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>43.884.169</b>	<b>43.884.169</b>	<b>43.884.169</b>
a) Personale dirigente medico	0	0	0
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.384.760	2.384.760	2.384.760
c) Personale comparto ruolo sanitario	16	16	16
d) Personale dirigente altri ruoli	6.713.467	6.713.467	6.713.467
e) Personale comparto altri ruoli	34.785.926	34.785.926	34.785.926
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>2.006.000</b>	<b>2.006.000</b>	<b>2.006.000</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>3.822.600</b>	<b>3.822.600</b>	<b>3.822.600</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.163.000	1.163.000	1.163.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.267.000	1.267.000	1.267.000
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.392.600	1.392.600	1.392.600
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>402.612</b>	<b>402.612</b>	<b>402.612</b>
a) Accantonamenti per rischi	0	0	0
b) Accantonamenti per premio operosità	0	0	0
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	0
d) Altri accantonamenti	402.612	402.612	402.612
<b>Totale B)</b>	<b>1.468.793.367</b>	<b>1.468.384.718</b>	<b>1.468.384.718</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>2.739.000</b>	<b>2.739.000</b>	<b>2.739.000</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0	0	0
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	1.189.000	1.189.000	1.189.000
<b>Totale C)</b>	<b>-1.189.000</b>	<b>-1.189.000</b>	<b>-1.189.000</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
1) Rivalutazioni	0	0	0
2) Svalutazioni	0	0	0
<b>Totale D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
1) Proventi straordinari	0	0	0
a) Plusvalenze	0	0	0
b) Altri proventi straordinari	0	0	0
2) Oneri straordinari	0	0	0
a) Minusvalenze	0	0	0
b) Altri oneri straordinari	0	0	0
<b>Totale E)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>1.550.000</b>	<b>1.550.000</b>	<b>1.550.000</b>

<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 2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>			
<b>1) IRAP</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>	<b>400.000</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	0	0	0
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0	0
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0	0
d) IRAP relativa ad attività commerciali	400.000	400.000	400.000
<b>2) IRES</b>	<b>1.150.000</b>	<b>1.150.000</b>	<b>1.150.000</b>
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>			
<b>Totale Y)</b>	<b>1.550.000</b>	<b>1.550.000</b>	<b>1.550.000</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

---

**ESTAR**  
**Bilancio di Previsione 2022 e**  
**pluriennale 2022-2024**

---

**Allegato 3 – Nota Illustrativa**



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

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2022, che costituisce l'ottavo anno 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\_T\_0077199 del 25/02/2022 ad oggetto: 'Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2022' e nei relativi allegati;
- b) la DGRT 6/2022 con la quale la Regione assegna le risorse 'iniziali' di FSR per l'anno 2022;
- 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 9749/2021.

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.

Uno degli aspetti da segnalare, in continuità con quanto già avvenuto lo scorso anno riguarda il paragrafo 1.6 contenuto all'interno della nota della Regione Toscana prot. AOOGR\_T\_0077199 del 25/02/2022, avente per oggetto "Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2022", nel quale viene precisato che seppur non risultano ancora stanziati, da parte dello Stato, risorse per

l'emergenza COVID-19, le aziende sanitarie sono comunque invitate a stimare, all'interno dei rispettivi bilanci di previsione, basandosi sull'esperienza maturata negli ultimi 2 anni, i maggiori costi relativi all'acquisto di beni e servizi che si prevede di sostenere entro il 31 marzo 2022. La copertura di tali costi non essendo prevista nelle risorse economico-finanziarie di cui è stata autorizzata l'iscrizione tra i contributi in c/esercizio risulta consentita la previsione dei rimborsi di tali costi attesi, da parte dello Stato, all'interno della posta del modello CAA0870 "A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici"

Analoghi rimborsi, come meglio precisato nel successivo paragrafo 2.5, potranno essere previsti a fronte dei maggiori costi previsti per gli approvvigionamenti di energia.

Per l'anno 2022 i contributi in c/esercizio provenienti dal Fondo Sanitario Indistinto che sono stati già assegnati formalmente con DGRT 6/2022 risultano in totale per Estar pari a euro 56.000.000. Inoltre, nella determinazione della ulteriore quota di FSR indistinto sono stati autorizzati l'iscrizione di ulteriori fondi per contribuire alla copertura dei costi derivanti dalla stipula dei mutui (avvenuta nel 2017, nel 2018 e nel 2019) e che si aggiungono ai precedenti e pari a euro 3.496.330,00.

Si sottolinea infine un ulteriore aspetto legato all'area ICT che rispetto allo scorso anno vede finanziato e adottato con DDGRT 23375 del 24/12/2021 l'avvio di una serie di progetti in ambito informatico relativo ad un programma operativo di Estar partito nell'anno 2021 con proiezione fino al 2026

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 2020, il dato di preconsuntivo dell'esercizio 2021 e le previsioni per l'esercizio 2022. 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 capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	0	0	59.496.330	
	<i>Contributi FSR indistinto - Fondo ordinario di gestione</i>			59.496.330	<i>Fondo ordinario di gestione</i>
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	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati</i>				
AA0080	<i>Contributi da Regione o PA (extra fondo) - Ris. agg. copertura LEA</i>				
AA0090	<i>Contributi da Regione o PA (extra fondo) - Ris. agg. copertura extra LEA</i>				
AA0100	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro</i>				
vari	Altri contributi in c/esercizio	0	0	0	
<b>Totale contributi in c/esercizio</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>59.496.330</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 59,5 mln di euro -tra FSR indistinto e vincolato- rispetto a 1,47 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 6/2022 del 10/01/2022 “Assegnazione iniziale 2022 di Fondo Sanitario Regionale Indistinto per l’esercizio 2022 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 e richiamate anche nella 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 1 alle linee guida citate.

**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:				59.496.330
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				59.496.330
	Assegnazione 2022	DGRT 6/2022	10/01/2022	Assegnazione iniziale FSR 2022	56.000.000
	Assegnazione aggiuntiva	Linee guida BP 2022		Linee guida BP 2022	3.496.330
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
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				0
<b>TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b>					<b>59.496.330</b>

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

Cod. CE	Descrizione	BE 2020	Prec 2021	BP 2022
AA0030	Contributi da Regione FSR indistinto	57.818.230	61.444.798	59.496.330
AA0040	Contributi da Regione FSR vincolati	0	0	0
AA0020	<b>Contributi FSR indistinto</b>	<b>57.818.230</b>	<b>61.444.798</b>	<b>59.496.330</b>
AA0070	Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	34.157.259	3.753.874	0
<b>Totale contributi da Regione</b>		<b>91.975.490</b>	<b>65.198.672</b>	<b>59.496.330</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 2021 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 2022 costituiscono, per quanto detto nelle pagine precedenti e secondo la definizione in oggetto della stessa della DGRT 6/2022, assegnazioni 'iniziali'.

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

In coerenza con la quota di contributi iscritta nel BP 2022, sono state trattate le correlate voci, descritte nei paragrafi seguenti ed iscritti i relativi costi.

Per quanto riguarda le quote di contribuzione 2022 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 2020	Prec_2021	BP 2022
AA0250	Rettifica contributi in c/es. per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-392.098	0	-736.000
AA0260	Rettifica contributi in c/es. per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	0
AA0240	<b>Rettifica contributi c/es. per destinazione ad investimenti</b>	<b>-392.098</b>	<b>0</b>	<b>-736.000</b>

Nel corso del 2022 si prevede di ricorrere ad investimenti finanziati con contributi in c/esercizio seguendo il comportamento indicato nel DDRT 9749/2021 (Casistica regionale per l'applicazione dei principi contabili).

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 2022 è previsto l'utilizzo per la destinazione ad investimenti di quote appositamente accantonate negli esercizi precedenti seguendo il comportamento indicato nel DDRT 9749/2021 (Casistica regionale per l'applicazione dei principi contabili).

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

Cod. CE	Dettaglio utilizzo fondi x quote inutilizzate di contributi c/es.	BE 2020	Prec_2021	BP 2022
AA0271	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	0	0	1.821.888
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	392.098	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>392.098</b>	<b>0</b>	<b>1.821.888</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 2020	Prec_2021	BP 2022
<b>AA0760</b>	<b>A.5.A) Rimborsi Assicurativi</b>	<b>67.510</b>	<b>802.722</b>	<b>0</b>
<b>AA0770</b>	<b>A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>	<b>234.919</b>	<b>234.919</b>	<b>239.654</b>
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	234.919	234.919	239.654
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0
<b>AA0800</b>	<b>A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>516.446</b>	<b>316.739</b>	<b>268.819</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	289.873	289.873	148.819
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	226.573	26.866	120.000
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0	0	0
<b>AA0840</b>	<b>A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	<b>85.171</b>	<b>110.002</b>	<b>987.525</b>
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	74.378	74.379	59.525
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	10.793	35.623	928.000
<b>AA0880</b>	<b>A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>	<b>1.883.385</b>	<b>1.267.235</b>	<b>879.000</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	1.883.385	1.267.235	879.000
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0
<b>A.5) Recuperi e rimborsi Totale</b>		<b>2.787.431</b>	<b>2.731.617</b>	<b>2.374.998</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:

- Rimborsi per maggior costi sostenuti fino al 31 marzo 2022 relativi ai costi dovuti all'emergenza COVID, come indicato nelle linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2022, per ca.742 mila euro oltre ad euro 186 mila per maggiori costi previsti per l'approvvigionamenti dell'energia;
- addebiti a fornitori (spese pubblicazioni, rimborsi spese giudiziali, bolli, ecc.) per ca. 395 mila euro;
- rimborsi da dipendenti (mensa, aspettative, malattie, ecc.) per ca. 135 mila euro;
- rimborsi per partecipazioni a concorsi per ca. 250 mila euro. Questa voce tiene conto della stima dei partecipanti alle procedure concorsuali programmate per il 2022. 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. 1,65 mln. La stima di questa voce è stata effettuata sulla base delle proiezioni degli ammortamenti per l'anno 2022 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 2020	Prec_2021	BP 2022
AA0980	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	1.618.570	1.618.570	1.650.000

## 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 2020	Prec. 2021	BP 2022
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	1.364.526.700	1.382.437.431	1.406.925.151
<b>AA1060</b>	<b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.364.526.700</b>	<b>1.382.437.431</b>	<b>1.406.925.151</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 2022);
- ✓ 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.

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 2020	Prec. 2021	BP 2022
<b>a) Cessione Beni</b>				
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:				
		816.640.526	804.512.234	805.622.303
	<i>Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale</i>	816.412.918	802.845.961	803.686.844
	<i>Medicinali senza AIC</i>	227.608	1.666.273	1.935.459
	<i>Emoderivati di produzione regionale</i>	0	0	0
Sangue ed emocomponenti				
		0	0	0
Dispositivi medici:				
		410.516.684	478.003.904	481.483.231
	<i>Dispositivi medici</i>	275.836.218	313.782.524	313.113.209
	<i>Dispositivi medici impiantabili attivi</i>	18.583.240	26.909.057	26.909.039
	<i>Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)</i>	116.097.226	137.312.323	141.460.983
Prodotti dietetici				
		7.645.974	7.815.144	7.901.045
Materiali per la profilassi (vaccini)				
		34.847.455	31.365.573	31.390.342
Prodotti chimici				
		16.010.172	14.333.572	16.355.485
Materiali e prodotti per uso veterinario				
		18.622	30.722	30.495
Altri beni e prodotti sanitari				
		71.252.862	38.102.622	54.747.673
	<b>Totale Beni Sanitari</b>	<b>1.356.932.295</b>	<b>1.374.163.771</b>	<b>1.397.530.574</b>
Prodotti alimentari				
		0	0	0
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere				
		942.102	604.714	653.981
Combustibili, carburanti e lubrificanti				
		0	0	0
Supporti informatici e cancelleria				
		2.059.340	1.478.432	1.704.706
Materiale per la manutenzione				
		0	0	0
Altri beni e prodotti non sanitari:				
		13.757.604	2.937.567	3.191.168
	<b>Totale Beni non Sanitari</b>	<b>16.759.046</b>	<b>5.020.713</b>	<b>5.549.855</b>
	<b>Totale a) Cessione Beni</b>	<b>1.373.691.341</b>	<b>1.379.184.484</b>	<b>1.403.080.429</b>
<b>b) Ribaltamento (risk &amp; similari)</b>				
		<b>-25.787.762</b>	<b>-13.905.999</b>	<b>-13.905.998</b>
Servizio stamperia area NO				
		0	0	0
Funzionamento magazzini				
		11.354.226	13.415.012	11.725.720
Acquisti Beni/servizi ICT c/ASRT				
		5.154.988	6.107.075	5.900.000
Ribaltamento sconti per raggiungimento target				
		-71.575	-108.734	0
Altri proventi diretti				
		185.482	123.318	125.000
	<b>c) Totale Altri proventi</b>	<b>16.623.121</b>	<b>19.536.671</b>	<b>17.750.720</b>
<b>AA1090</b>	<b>Totale altri proventi diversi</b>	<b>1.364.526.700</b>	<b>1.384.815.156</b>	<b>1.406.925.151</b>
<b>AA1060</b>	<b>Totale Altri Ricavi e Proventi</b>	<b>1.364.526.700</b>	<b>1.384.815.156</b>	<b>1.406.925.151</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:

- 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. 0,5 mln), 'Servizi non sanitari da Privato' (per ca. 4,2mln) e 'Godimento beni di terzi' (per ca. 1,4 mln).

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 – Acquisto di beni

Cod. CE	Descrizione	BE 2020	Prec. 2021	BP 2022
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	<b>828.702.671</b>	<b>801.266.946</b>	<b>805.622.303</b>
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	827.619.922	800.009.581	803.686.844
BA0050	Medicinali senza AIC	1.081.494	1.257.365	1.935.459
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali	57	0	0
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	1.198	0	0
BA0070	Sangue ed emocomponenti	0	0	0
BA0210	Dispositivi medici:	<b>422.035.829</b>	<b>466.966.477</b>	<b>481.483.231</b>
BA0220	Dispositivi medici	281.778.057	311.743.201	313.113.209
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	18.582.160	26.835.995	26.909.039
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	121.675.612	128.387.281	141.460.983
BA0250	Prodotti dietetici	7.665.818	7.669.022	7.901.045
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	34.208.356	31.359.159	31.390.342
BA0270	Prodotti chimici	18.332.349	12.438.510	16.355.485
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	17.936	31.735	30.495
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	137.988.349	20.160.854	54.747.673
BA0300	Beni e prodotti sanitari da ASRT	0	0	0
<b>BA0020</b>	<b>Totale Beni Sanitari</b>	<b>1.448.951.308</b>	<b>1.339.892.703</b>	<b>1.397.530.574</b>
BA0320	Prodotti alimentari	0	0	0
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	1.957.933	617.964	653.981
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	37.379	47.102	117.680
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	2.018.124	1.555.768	1.686.706
BA0360	Materiale per la manutenzione	0	0	0
BA0370.1	Altri beni e prodotti non sanitari:	18.805.145	3.133.544	3.786.668
BA0380	Beni e prodotti non sanitari da ASRT	0	0	0
<b>BA0310</b>	<b>Totale Beni non Sanitari</b>	<b>22.818.581</b>	<b>5.354.378</b>	<b>6.245.035</b>
	<b>Totale Acquisto Beni</b>	<b>1.471.769.889</b>	<b>1.345.247.081</b>	<b>1.403.775.609</b>
<b>BA0030</b>	<b>Riduzione costi (risk, ecc.)</b>	<b>-25.787.762</b>	<b>-13.905.999</b>	<b>-13.905.998</b>
<b>BA0370.2</b>	<b>Altri beni e prodotti non sanitari - c/AASS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BA0010</b>	<b>B.1) Acquisto Beni Totale</b>	<b>1.445.982.127</b>	<b>1.331.341.082</b>	<b>1.389.869.611</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
- 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 2022 è stimata in ca. 180 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 2022 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. 3,2 mln di euro per il 2022;
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. 0,5 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 50 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 2020	Prec. 2021	BP 2022
	<i>...Omissis...</i>	0	0	0
<b>BA0530</b>	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>	0	0	10.000
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)	0	0	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			
	<i>...Omissis...</i>	0	0	0
<b>BA1490</b>	<b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>	<b>2.631.301</b>	<b>132.080</b>	<b>40.000</b>
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	23.734	115.193	40.000
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione		8.000	
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)			
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	2.607.567	8.887	0
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)			
	<i>...Omissis...</i>	0	0	0
<b>BA0400</b>	<b>Totale Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>2.631.301</b>	<b>132.080</b>	<b>50.000</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 2020	Prec. 2021	BP 2022
<b>BA1570</b>	<b>Servizi non sanitari</b>	<b>27.012.110</b>	<b>25.792.196</b>	<b>22.815.535</b>
BA1580	Lavanderia	-	-	-
BA1590	Pulizia	566.917	615.485	340.000
BA1600	Mensa	275.498	358.446	380.000
BA1601	- Mensa dipendenti	275.498	358.446	380.000
BA1602	- Mensa degenti			
BA1610	Riscaldamento	-	-	-
BA1620	Servizi di assistenza informatica	3.445.970	6.288.965	4.108.469
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	4.902.742	5.583.091	6.009.000
BA1640	Smaltimento rifiuti	73.531	59.865	62.000
BA1650	Utenze telefoniche	293.710	336.739	310.000
BA1660	Utenze elettricità	657.466	561.052	850.000
BA1670	Altre utenze	119.149	121.246	178.500
BA1680	Premi di assicurazione	216.481	187.712	262.386
BA1690	- Premi di assicurazione R.C Professionali	-	-	3.056
BA1700	- Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	216.481	187.712	259.330
BA1710	Altri servizi non sanitari	16.460.646	11.679.595	10.315.180
BA1720	- Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	306.602	289.334	-
BA1730	- Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	20.000
BA1740	- Altri servizi non sanitari da privato	16.100.044	11.390.261	10.295.180
<b>BA1750</b>	<b>Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestaz. di lavoro non sanitarie</b>	<b>3.145.329</b>	<b>3.159.171</b>	<b>2.345.840</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	2.794.604	2.808.446	1.861.800
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	46.565	37.547	61.800
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0	1.670	0
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	2.619.500	2.715.439	1.709.000
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	128.539	53.789	91.000
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	350.725	350.725	484.040
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	278.282	296.350	429.665
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	48.266	30.880	30.880
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	24.177	23.495	23.495
<b>BA1880</b>	<b>FORMAZIONE</b>	<b>88.330</b>	<b>97.668</b>	<b>105.000</b>
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	8.976	10.420	15.000
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	79.354	87.248	90.000
<b>BA1560</b>	<b>TOTALE Acquisti di Servizi non Sanitari</b>	<b>30.245.769</b>	<b>29.049.035</b>	<b>25.266.375</b>

### *Note e commenti*

L'aggregato 'Servizi non sanitari' nel 2022 diminuisce rispetto al dato di preconsuntivo .

Di seguito le principali dinamiche che hanno determinato le variazioni:

- Un decremento di oltre 2 mln di euro per i servizi di assistenza informatica
- Un decremento dei costi di oltre 1 mln della voce 'BA1750 – "Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazione di lavoro non sanitarie" derivanti soprattutto dalla forte contrazione dei costi del lavoro interinale per le attività covid nei vari magazzini nel corso del 2022 .

## 4. Manutenzioni e riparazioni

*Tab. 8 – Manutenzioni e riparazioni*

Cod. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	BE 2020	Prec. 2021	BP 2022
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	51.194	79.175	326.000
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	469.525	503.896	654.000
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	66.742	56.847	0
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	793	3.514	6.500
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.973	0	16.300
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	23.327	4.590	2.200
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	40.000
<b>BA1910</b>	<b>TOTALE Manutenzioni e riparazioni</b>	<b>613.554</b>	<b>648.022</b>	<b>1.045.000</b>

### *Note e commenti*

La previsione per l'anno 2022 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 2020	Prec. 2021	BP 2022
BA2000	Fitti passivi	101.504	101.504	109.000
BA2020	Canoni di noleggio - area sanitaria	0	0	0
BA2030	Canoni di noleggio - area non sanitaria	790.172	932.449	2.338.000
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>891.676</b>	<b>1.033.953</b>	<b>2.447.000</b>

### Note e commenti

La previsione per l'anno 2022 risulta in significativo incremento (per ca. 1,4mln di euro) rispetto agli esercizi precedenti frutto dei maggiori costi per noleggio degli apparati e sistemi ICT e frutto anche delle nuove politiche di gestione dei sistemi informatici che determinano un sostanziale spostamento dalle politiche di investimento a favore del noleggio di strutture (HW, apparati, ecc.). 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 2020	Preconsuntivo 2021	BP 2022
<b>BA2090</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO</b>	<b>2.245.153</b>	<b>2.261.468</b>	<b>2.384.776</b>
<b>BA2100</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo sanitario</b>			
<b>BA2110</b>	<b>Costo del personale dirigente medico</b>			
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato			
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato			
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro			
<b>BA2150</b>	<b>Costo del personale dirigente non medico</b>			
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.925.425	2.078.978	2.132.602
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	319.728	182.490	252.158
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro			
<b>BA2190</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo sanitario</b>			
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	0	0	16
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato			
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			

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

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	BE 2020	Preconsuntivo 2021	BP 2022
<b>BA2230</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>1.357.059</b>	<b>1.792.913</b>	<b>1.606.077</b>
<b>BA2240</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo professionale</b>			
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.313.936	1.769.009	1.540.630
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	43.123	23.904	65.447
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro			
<b>BA2280</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo professionale</b>			
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato			
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato			
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro			

**Tab. 12 – Costi del personale – ruolo tecnico**

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	BE 2020	Preconsuntivo 2021	BP 2022
<b>BA2320</b>	<b>PERSONALE DEL RUOLO TECNICO</b>	<b>19.705.740</b>	<b>20.545.945</b>	<b>20.730.485</b>
<b>BA2330</b>	<b>Costo del personale dirigente ruolo tecnico</b>			
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.133.561	2.272.245	2.322.842
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	77.931	215.061	60.718
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro			
<b>BA2370</b>	<b>Costo del personale comparto ruolo tecnico</b>			
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	17.064.645	17.879.205	17.818.810
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	429.603	179.434	528.115
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro			

Tab. 13 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	BE 2020	Preconsuntivo 2021	BP 2022
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	18.291.762	18.967.906	19.162.831
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo			
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.422.735	2.521.528	2.448.193
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	266.084	148.641	275.638
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro			
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo			
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	14.809.846	16.095.152	16.114.749
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	793.097	202.585	324.251
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro			
<b>Totale generale</b>		<b>41.599.714</b>	<b>43.568.232</b>	<b>43.884.169</b>

Le dinamiche occorse nel periodo qui esposto meritano alcune considerazioni:

Con le note a firma del Direttore della Direzione Sanità, welfare e coesione sociale trasmesse alle aziende sanitarie lo scorso 30/11/2021 (nota prot. n. AOOGR/PTD 0505221) e dello scorso 05/01/2022 (nota prot. n. AOOGR/PTD 0004003) sono state fornite delle prime indicazioni sulla modalità di gestione del turn over del personale e delle assunzioni in genere. Dalle due note appena richiamate si evince che se, come auspicato, la fase emergenziale si esaurirà dopo il 31/03/2022 è necessario procedere nella direzione di un parziale, ma consistente, riassorbimento degli incrementi nelle dotazioni organiche che l'emergenza ha determinato e, dei conseguenti maggiori costi.

Poiché nelle note in esame il riferimento base dei costi di personale è identificato nell'esercizio 2019 (l'ultimo a non essere stato interessato dalla pandemia) incrementato del 3,5%, che in termini di importo, corrisponde ad un valore limite 2022 pari a euro 45.689.790 (base MOL 2019 euro 44.144.725 + 3,5%);

In relazione all'obiettivo del costo del personale 2022, questo Ente evidenzia di seguito alcune considerazioni su tale obiettivo economico. In primoluogo il fatto che l'esercizio 2019 risulta, in termini di dotazione di personale e di conseguenti costi, il limite minimo dell'ultimo quadriennio a causa della mancata copertura di turn over per assenza di graduatorie, specie di personale amministrativo. In secondo luogo, il fatto che tale situazione ha iniziato a mutare dal 2020 e ancor più dall'esercizio successivo in cui l'Ente ha, come comunicato peraltro formalmente alla Direzione Sanità, Welfare e Coesione Sociale di Regione Toscana, avviato un piano assunzioni teso a coprire le carenze di personale di tutte le strutture di ESTAR.

Visto quanto sopra ricordato e sulla base anche delle indicazioni ricevute abbiamo proceduto ad un'ipotesi di "correzione" del limite economico 2019, tale da consentire un minimo di risorse destinate alla copertura delle carenze più macroscopiche ancora presenti specie lato ABS ed ICT.

Gli elementi presi a base della suddetta revisione sono i seguenti:

- A. valorizzazione del personale dedicato al COVID, che per ESTAR corrisponde a circa 25 magazzinieri interinali necessari ai magazzini di Migliarino e Calenzano per applicare il protocollo contagi evitando sovrapposizioni nei turni giornalieri;
- B. valorizzazione del personale dedicato ad attività COVID, anche se non assunto specificatamente, calcolato sulla base delle attività svolte nel 2021 ed ipotizzate costanti anche per il 2022. Nel 2021 infatti tali attività specifiche per COVID sono andate a sommarsi alle attività ordinarie svolte e previste nella programmazione. Si tratta in particolare di circa 14 unità di personale dei Dipartimenti ABS (procedure di acquisto dei diagnostici, DPI, etc...), Tecnologie Sanitarie (installazioni e collaudi a supporto degli ospedali COVID), ICT (supporto alle procedure software su diagnostica COVID e vaccinazione), Risorse Umane (concorsi dedicati a gestione COVID interna);
- C. differenziale economico tra il 2019 e il 2022, pari a 2 unità, del personale comandato presso le Procure o assegnato presso Regione Toscana Direzione Sanità, Welfare e Coesione Sociale, senza rimborso sul bilancio ESTAR;
- D. differenziale economico relativo al personale assunto, pari a 8 unità, dal 2019 in sostituzione di servizi svolti, prevalentemente, dal Consorzio Metis e quindi non compresi nel bilancio 2019 tra i costi del personale. Si tratta in particolare dei servizi relativi all'Area Tecnica aziendale ed allo sviluppo delle cartelle cliniche informatizzate.
- E. quota 2022 relativa al finanziamento ministeriale assegnato al Soggetto Aggregatore istituito ai sensi dell'articolo 9, comma 9, del Dl 66/2014, convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, e da Regione Toscana assegnato a ESTAR a fronte delle attività svolte dal Dipartimento ABS. Tale cifra non riferita al FSN si ritiene possa essere utilizzata da ESTAR per la parziale copertura del turn over del Dipartimento stesso.

Le cifre relative ai punti precedenti sono state formalizzate alla Direzione Sanità, Welfare e Coesione Sociale di Regione Toscana con nota del 22 marzo 2022 prot. n. 16369 , trasmessa tramite PEC nella stessa data, individuando un costo del personale totale pari a euro 46.230.009, al netto dell'OBJ Risparmi 2022 per euro 400 mila, come comunicato con la stessa nota per la voce "Consulenze collaborazioni Interinale e altro". Questo valore costituisce obiettivo minimo per il mantenimento dei servizi attualmente in essere con particolare riferimento al Dipartimento ABS ed ICT .

## 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 2020	Prec. 2021	BP 2022
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	275.711	229.127	224.500
BA2520	Perdite su crediti	0	0	0
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	402.176	405.403	410.000
BA2550	Altri oneri di gestione	1.073.126	1.318.764	1.371.500
	<i>Commissioni varie (concorsi, ecc.)</i>	<i>124.342</i>	<i>310.607</i>	<i>150.000</i>
	<i>Oneri legali</i>	<i>448.893</i>	<i>473.294</i>	<i>760.000</i>
	<i>Spese pubblicazioni</i>	<i>238.526</i>	<i>307.912</i>	<i>240.000</i>
	<i>Associazionismo</i>	<i>26.170</i>	<i>27.610</i>	<i>16.500</i>
	<i>Oneri e contributi gestione gare</i>	<i>73.841</i>	<i>103.339</i>	<i>125.000</i>
	<i>Altri oneri diversi di gestione</i>	<i>161.354</i>	<i>96.002</i>	<i>80.000</i>
<b>BA2500</b>	<b>TOTALE Oneri di Gestione</b>	<b>1.751.013</b>	<b>1.953.294</b>	<b>2.006.000</b>

L'aggregato è in 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 2020	Prec. 2021	BP 2022
<b>BA2570</b>	<b>Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.164.174</b>	<b>1.164.174</b>	<b>1.163.000</b>
<b>BA2580</b>	<b>Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>2.662.333</b>	<b>2.662.333</b>	<b>2.659.600</b>
BA2590	Ammortamenti fabbricati	1.267.314	1.267.314	1.267.000
BA2600	<i>Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)</i>	1.267.314	1.267.314	1.267.000
BA2610	<i>Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	0	0	0
BA2620	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.395.019	1.395.019	1.392.600
<b>BA2560</b>	<b>Torale Ammortamenti</b>	<b>3.826.507</b>	<b>3.826.507</b>	<b>3.822.600</b>

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

- proiezioni degli ammortamenti per l'anno 2022 proveniente dalla procedura AMC sui cespiti acquistati alla data del 31/12/2021;

- previsione degli ammortamenti derivanti dagli acquisti per l'anno 2022 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 31/12/2021 ovvero prevista dal PIA (allegato 7) per gli investimenti 2022.

## **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 accantonamento 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 1.

*Tab. 17 – Accantonamenti*

Cod. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	BE 2020	Prec. 2021	BP 2022
<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>387.211</b>	<b>380.000</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	387.211	380.000	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>322.110</b>	<b>322.110</b>	<b>402.612</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	120.688	120.688	221.051
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	201.422	201.422	181.561
BA2890	Altri accantonamenti	0	0	0
<b>BA2690</b>	<b>Totale Accantonamenti</b>	<b>709.321</b>	<b>702.110</b>	<b>402.612</b>

## C. Proventi e Oneri finanziari

Gli oneri finanziari previsti nel 2022 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.

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 2020</b>	<b>Prec. 2021</b>	<b>BP 2022</b>
CA0010	Interessi attivi (bancari, postali, tesoreria)	12.654	1	0
CA0050	Altri proventi	0	0	0
	<b>Totale Proventi finanziari</b>	<b>12.654</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
CA0120	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	124.391	43.084	140.000
CA0130	Interessi passivi su mutui	1.111.793	1.008.042	899.000
CA0140	Altri interessi passivi	-886.002	200.000	150.000
CA0150	Altri oneri	15	0	0
	<b>Totale Oneri finanziari</b>	<b>350.197</b>	<b>1.251.126</b>	<b>1.189.000</b>
<b>BA2690</b>	<b>Totale Proventi e Oneri finanziari</b>	<b>-337.544</b>	<b>-1.251.125</b>	<b>-1.189.000</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 2020</b>	<b>Prec. 2021</b>	<b>BP 2022</b>
YA0010	IRAP	241.550	400.000	400.000
YA0060	IRES	0	1.400.000	1.150.000
YZ9999	<b>Totale Imposte e tasse</b>	<b>241.550</b>	<b>1.800.000</b>	<b>1.550.000</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 2022-2024**

In merito al Bilancio di previsione pluriennale (conto economico), ed in particolare per quanto riguarda gli esercizi 2023-2024, 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 2023-2024, è stimato in costanza con i dati del BP 2022.

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 2022 e pluriennale 2022-2024**

---

**Allegato 4 – Relazione del Direttore Generale**



## **Relazione del Direttore Generale al bilancio preventivo economico 2022 ed al bilancio pluriennale di previsione 2022-2024**

Il bilancio di previsione 2022 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 9749/2021.

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

### **Dipartimento Farmaceutica e Logistica**

Il dipartimento Farmaceutica e Logistica di Estar governa la funzione centralizzata della logistica distributiva di Farmaci, DM, altro materiale sanitario ed economico a favore delle AASS del SSR.

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). La gestione della pandemia ha comportato anche la necessità di utilizzo di spazi maggiori, in particolare per la gestione delle scorte di sicurezza per alcuni dispositivi medici e di protezione individuale e per la ricezione, di norma bisettimanale, dei prodotti inviati dalla Struttura Commissariale per l'emergenza Covid-19. Si può stimare che questo extra-spazio (concretizzatosi attraverso l'affidamento di servizi di stoccaggio e movimentazione a Savino Del Bene presso Osannoro e Coopservice presso Reggio Emilia) abbia cubato mediamente intorno ai 3.000mq aggiuntivi di spazi operativi.

Nell'anno 2021, in aggiunta alle attività ordinarie, il Dipartimento è stato ancora assorbito dalla **gestione operativa** declinata nelle seguenti attività straordinarie per fronteggiare la pandemia da Covid 19, quali:

- campagne di distribuzione centralizzata delle merci che hanno riguardato:
  - o dispositivi medici a sostegno della campagna di vaccinazione anti-Covid: nella prima parte del 2021 la distribuzione ha riguardato le Farmacie HUB, in seguito, su indicazione regionale, è stato continuamente alimentato il canale DPC per la successiva distribuzione alle farmacie e ai MMG/PLS;
  - o dispositivi di protezione individuale ai depositi DPC per la composizione dei Kit di protezione per i MMG/PLS;
  - o test antigenici rapidi ai c.d. “servizi essenziali” e in DPC per la campagna di screening regionale e, nell'ultima parte del 2021 con la recrudescenza dell'epidemia, in particolare nel mese di dicembre 2021, a tutti i servizi ospedalieri critici, territoriali, centrali Covid, soggetti fragili per il potenziamento del tracciamento dei soggetti positivi;
  - o diagnostica di laboratorio della ditta Arrow che settimanalmente la Struttura Commissariale ha consegnato a Calenzano e da lì è stata redistribuita su tutti i laboratori di microbiologia della Regione; sono stati effettuati 51 round di redistribuzione con un valore di mercato dei beni gestiti pari a circa 24 milioni di euro.

ed in termini di **pianificazione e coordinamento** interno ed esterno (Regione Toscana, AA.SS., Struttura Commissariale, ecc.) nei seguenti filoni di attività, quali:

- Progettazione ed attuazione di piani di approvvigionamento specifici per la gestione dell'emergenza pandemica e della campagna di vaccinazione anti Covid 19.
- Modulazione costante della pianificazione degli approvvigionamenti (in termini di Scorta di Sicurezza e Quantitativo di Riordino) sulla base dell'andamento delle ondate pandemiche.
- Coordinamento del Gruppo di Lavoro "Continuità degli Approvvigionamenti" con l'obiettivo di assicurare la disponibilità di Farmaci, DM e DPI correlati all'emergenza Covid 19 alle AA.SS. allineando le attività del Dipartimento Logistica, Dipartimento ABS, UOC Innovazione & Sviluppo, UOC Sepp e dell'Area Supporto al governo Strategico dei Beni Sanitari di Consumo.
- Presidio quotidiano, fino a Maggio 2021, delle comunicazioni urgenti correlate all'emergenza pandemica (casella e-mail Emergenza Covid [covid19@estar.toscana.it](mailto:covid19@estar.toscana.it)).

- Attivazione di uno specifico team di professionisti con l'obiettivo di gestire le referenze "Slow Moving" post pandemia.
- Processazione in urgenza di RDA e codifiche di prodotti legati alla emergenza.
- Monitoraggio giornaliero di circa 4500 referenze legate alla pandemia di cui 300 Farmaci e DM salvavita.
- 

Oltre a queste attività strettamente legate alla pandemia è stata realizzata:

- Redazione dei documenti del progetto di revisione operativa del Magazzino di Calenzano e di completamento del Magazzino di Migliarino.
- Conclusione del processo di implementazione della nuova gara della Logistica Estar con l'avvio dell'ultimo ramo d'appalto che mancava, ovvero la gestione dei magazzini e dei trasporti nell'area Sud Est (decorrenza 01/11/2021).
- L'avvio di soluzioni che possano migliorare il monitoraggio di ordini, solleciti, gestione CIG, penali, controllo fatture non conformi (esecuzione del contratto).
- Nel 2021 si è conclusa la procedura della Gara Regionale Farmaci svoltasi attraverso il Sistema Dinamico di Acquisizione (SDA). Questa metodologia di gara, che ha previsto l'aggiudicazione di 2 miliardi e 300 milioni per 4 anni con 1746 lotti aggiudicati ed un risparmio di 100 milioni di euro, **ha avuto un impatto rilevante in fase di esecuzione del contratto** imponendo la creazione di uno specifico un gruppo di lavoro interdisciplinare (a cui ha partecipato anche la Direzione Amministrativa) **per la registrazione di tutti contratti e farmaci aggiudicatari nel sistema di anagrafica regionale.**

Per il 2022 l'andamento ad oggi conosciuto della situazione epidemica ci spinge a considerare che il Dipartimento, in aggiunta alle azioni legate alle attività ordinarie delle AA.SS. che non si sono interrotte, potrà implementare alcuni progetti già in programma e prorogati per via dell'emergenza Covid:

- Definizione e proposta di uno scenario di medio-lungo periodo nella gestione dei magazzini e nell'assetto distributivo dell'Area Vasta Sud Est, con particolare riferimento al magazzino di Siena.
- Avvio del progetto relativo agli interventi, in collaborazione con l'Area Tecnica, del c.d. "Revamp" del Magazzino di Calenzano;
- Avvio del progetto con Intercenter per il recepimento dei DDT elettronici da parte dei fornitori, con conseguenti modifiche operative su:
  - Carico e riscontro dei DDT in arrivo dai fornitori;
  - Controllo Fatture Passive;
  - Eventuali sviluppi su migliore tracciabilità dei codici presenti sulle confezioni.

- Revisione procedure gestionali ed operative in relazione alla nuova organizzazione ed alla procedura di revisione contabile da parte di PWC
- Sviluppo di soluzioni operative nell'ERP Data Processing, in collaborazione con il dipartimento ICT, volte a migliorare:
  - a. la sicurezza del sistema (es: storicizzazione dei log),
  - b. l'informatizzazione dei processi,

Negli anni successivi al 2022 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. attraverso lo studio di proposte di intervento finalizzate alla digitalizzazione, al miglioramento ed innovazione dei processi della Supply Chain farmaceutica e del Digital Procurement.

Da novembre 2021, con l'ingresso in Area Sud Est, Estar dispone di un unico fornitore del servizio di logistica e trasporti; questo permetterà di poter valutare con più facilità qual è il corretto assetto logistico distributivo e il migliore bilanciamento tra funzioni svolte internamente e funzioni esternalizzate anche al fine della successiva progettazione della nuova gara relativa a tale servizio (scadenza 30/09/2023 con eventuale opzione di rinnovo biennale).

Gli interventi sopra indicati per l'anno 2022 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**

L'attività del Dipartimento ABS nel 2022 si incentrerà sui seguenti ambiti:

- realizzazione delle gare programmate, in modo da tenere costantemente aggiornato il catalogo dei contratti ed evitare il ricorso a prosecuzioni contrattuali. A queste gare, come di consueto si aggiungeranno le gare non programmate, richieste dalle Aziende sanitarie per esigenze impreviste, improcrastinabili o specifiche.
- sviluppo di modelli di procurement innovativo, attraverso l'introduzione di metodiche di value based procurement, Net monetary benefit e lo sviluppo di un sistema di valutazione dell'impatto sociale ed ambientale con l'introduzione di clausole green, gender e sociali.
- miglioramento dell'integrazione con gli altri Dipartimenti, nell'ambito dei macroprocessi trasversali, con l'obiettivo di efficientare il processo di approvvigionamento soprattutto

relativamente all'acquisizione dei beni consumabili correlati alle tecnologie sanitarie, alle gare per prodotti e servizi informatici, ed al monitoraggio delle capienze contrattuali per i contratti gestiti tramite Logistica

- realizzazione delle gare previste dai piani regionali di attuazione del PNRR, con particolare riferimento alla sanità territoriale;

Dal punto di vista organizzativo-gestionale sarà ulteriormente sviluppato il sistema di reportistica e controllo delle attività e saranno riviste alcune procedure interne attuative del regolamento ABS.

Sarà inoltre realizzato un piano di formazione organico per il personale di più recente assegnazione ad ABS finalizzato alla conoscenza non soltanto delle basi teoriche della materia, ma anche del contesto organizzativo-gestionale e degli obiettivi generali degli altri Dipartimenti di interfaccia, dell'intero Ente ed anche dell'intero sistema estar-aass. il programma prevede anche la realizzazione di stage interni per la diretta conoscenza di ambiti altrimenti oggetto esclusivamente di esperienze indirette e non aggiornate.

## **Tecnologie Sanitarie**

Nell'anno 2022, a seguito della sentenza del consiglio di stato a dicembre 2021, verrà avviato il l'appalto del nuovo Global service in 3 lotti geografici.

Nel primo semestre dovrebbe essere aggiudicata anche la gara per l'alta tecnologia i residui 54 lotti non aggiudicati nel 2021.

I contratti relativi all'alta tecnologia aggiudicati ne 2021 sono stati avviati tutti dal 1/1/2022.

Il software per la gestione delle apparecchiature elettromedicali (AT 2.0) nel corso del 2022 sarà lo strumento utilizzato per il monitoraggio di tutti i contratti di manutenzione.

Per il PNRR, misura **M6C2 1.1.2 – Rinnovo alta tecnologia**, Estar nel corso del 2022 sarà coinvolto sia a supporto delle Aziende Sanitarie che della Regione. Nel corso del 2021 sono state fatte le ricognizioni. Nel primo semestre sarà dato supporto nella definizione definitiva dei fabbisogni per singola Azienda alla Regione e saranno supportate le Aziende nell'inserimento delle schede sul portale Agenas.

Sarà fornito anche il supporto nei contatti con Consip delegato a svolgere le gare.

Dalla fine dell'anno, con le prime aggiudicazioni delle gare per il PNRR da parte di Consip, saremo a disposizione delle AASS per procedere con le attività propedeutiche agli ordini di acquisto. Per la misura M6.C1 – 1.2.2 Casa come primo luogo di cura: Centrali Operative Territoriali – Device, per un totale finanziato pari a Euro 3.578.498,97 il Soggetto delegato è ESTAR ed è stato individuato come RUP l'Ing. Barberini. Anche per questo saranno svolti gli adempimenti su portale Agenas.

Gli sviluppi relativi all'implementazione dei posti letto per terapia intensiva e subintensiva di cui alla DGRT 741 saranno sempre supportati dal personale del Dipartimento così come tutti gli interventi relativi alla realizzazione di Case di Comunità e Ospedali di comunità previsti in PNRR. Nel corso del 2022 il Dipartimento sarà impegnato fortemente anche a individuare tutte le azioni per evitare criticità nelle disponibilità di materiali di consumo per le tecnologie. Per questo un apposito gruppo di lavoro nel corso dell'anno implementerà le prime misure.

## **Tecnologie Informatiche**

Nel settore ICT, prosegue anche per l'anno 2022 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 2022 riguarda:

- Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), Missione 6 “*Salute*”
  - M6.C2 – 1.1.1. Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero
    - Digitalizzazione delle strutture ospedaliere
    - DEA Dipartimenti di Emergenza e Accettazione di Livello I e II
  - M6.C1 – 1.2.2 Casa come primo luogo di cura
    - Centrali Operative Territoriali
    - Interconnessione aziendale
- Consolidamento dei Data Center con significativa riduzione del loro numero e messa in sicurezza della rete unica SST in continuità con il 2021.
- Spese urgenti in materia di Data Center “gruppo B”.
- Adempimenti AgID, ENISA per la Cyber Security.
- Dispiegamento dei progetti di unificazione regionale
  - Laboratorio Analisi
  - RIS/PACS

- Risorse Umane.
- Realizzazione progetti strategici aziendali e regionali (Sistemi di televisita e telemedicina, sistemi di prenotazione e call center, servizi per l'emergenza urgenza, cartelle cliniche, servizi al cittadino, software per il territorio, ecc.).
- Logistica: efficientamento ed innovazione del sistema
  - Irrobustimento della sicurezza.
  - Attivazione del sistema PEPPOL di scambio ordini e DDT.
  - Nuove modalità di tracciamento dei prodotti.
- Controllo e monitoraggio dei debiti informativi (qualità, cataloghi, ecc.).
- Rinnovo dei contratti di assistenza e manutenzione.
- Acquisti per la connettività delle AASS su contratto RTRT4.

### **Procedure Concorsuali e Selettive**

Regione Toscana nel 2022 affiderà a Estar la gestione del processo di mobilità per tutte le AASS del SSR con la strutturazione di un portale dedicato per la mobilità del personale dipendente del SSR; sono in programmazione concorsi per il reclutamento di tutte le professionalità per le quali sono state esaurite le graduatorie e in particolare: coadiutore amministrativo cat. BS, dirigente amministrativo e psicologo, rispetto ai quali sono già pervenute circa 3500 domande.

Relativamente al miglioramento del sistema organizzativo a supporto delle procedure concorsuali il 2022 prevede:

- l'applicazione di una nuova modalità di sorteggio delle commissioni che garantisce la velocizzazione del processo di nomina e la possibilità di poter effettuare fino a 3 sorteggi a settimana, mettendo a regime anche le regole per parità di genere,
- il monitoraggio dei principali profili sanitari e la relativa disponibilità di graduatorie per rispondere ai fabbisogni del Sistema Sanitario Regionale
- l'aggiudicazione della nuova gara per l'affidamento del servizio di gestione dei concorsi pubblici che prevede di poter svolgere circa l'80% dei concorsi su supporto informatico (tablet o pc) e non solo per prove a risposta chiusa ma anche per altre tipologie di prove scritte. Inoltre è previsto un supporto informatico per le commissioni e un portale per la gestione dei concorsi integrato con software gestione risorse umane.

## **Gestione delle risorse umane**

Il primo obiettivo in ordine di tempo per l'Ente è l'adozione del POLA, che riceverà gli esiti del Gruppo di lavoro interdisciplinare costituito a tal fine e gli elementi derivanti dal confronto con le Organizzazioni sindacali, in considerazione dell'importanza e dell'impatto del lavoro agile sull'attività delle Pubbliche Amministrazioni e dell'interesse che esso riveste per tutto il personale. Un altro obiettivo importante della struttura riguarda la gestione informatizzata su piattaforma Sintef delle procedure di valutazione professionale periodica, di fine incarico ed ai fini dell'attribuzione della fascia superiore dell'indennità di esclusività (Area Dirigenza) da parte dei Collegi Tecnici, che si andranno ad aggiungere a quelle, ormai ampiamente collaudate, della valutazione del personale dipendente e del personale Estar in comando presso altri Enti o Aziende. A livello di Sistema Sanitario Regionale, Estar riveste ruolo centrale nel progetto di implementazione del software unico regionale per la gestione delle risorse umane, che si auspica il più veloce possibile, in virtù dell'importanza strategica che il progetto riveste per le Aziende Sanitarie della Toscana. La messa in opera del software unico di gestione prevede la costituzione del Comitato direttivo regionale e di gruppi di lavoro aziendali appositamente e prioritariamente dedicati alla stesura dei dizionari anagrafici per l'adozione di codifiche unificate per le Aziende del SSR toscano. Questo sarà il banco di prova fondamentale in cui le strutture regionali ed aziendali dovranno dimostrare la capacità di lavorare in sinergia per lo sviluppo del software.

Inoltre centrali per la struttura saranno l'aggiornamento di:

- Regolamento sul trattamento di trasferta e di spostamento interno del personale dipendente;
- Protocollo Aziendale sulle relazioni sindacali;
- Regolamento su incompatibilità ed autorizzazione allo svolgimento di incarichi esterni conferiti ai dipendenti di Estar ex art. 53 del D.Lgs 165/2001, anche ai fini dell'adozione e dell'allineamento alle misure anticorruzione della struttura;
- Regolamento dell'orario di lavoro del comparto e della dirigenza sanitaria;
- nonché il completamento del Regolamento per le funzioni incentivanti ex art. 113 D. Lgs 50/2016.

La struttura dovrà inoltre garantire il necessario supporto al Gruppo di Lavoro costituito per la definizione dei criteri del piano di rotazione ordinaria degli incarichi di Estar.

Il tutto garantendo il presidio dei consueti istituti giuridici ed economici tipici dell'attività legata alla gestione delle risorse umane e l'attivazione di contratti di assunzione a tempo indeterminato e determinato di varie figure professionali previsti per il prossimi mesi, a seguito dell'approvazione di graduatorie i cui concorsi si sono svolti lo scorso anno.

### **Trattamento Economico**

La UOC Trattamento Economico rappresenta uno dei punti di riferimento per l'implementazione del software unico regionale per la gestione delle risorse umane, passaggio propedeutico alla centralizzazione ed omogeneizzazione di tutte le procedure retributive e contributive per i dipendenti e i convenzionati del SST.

### **Bilancio pluriennale di previsione 2022-2023**

Il bilancio pluriennale 2022-2023, 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 Piovì*



---

# **ESTAR**

## **Bilancio di Previsione 2022 e pluriennale 2022-2024**

---

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



Anno: 2022

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>	-89.017		-89.017	-103.417	0	-103.417	-97.959	0	-97.959
<b>1 Entrate</b>									
<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>									
1a1 -per quota ordinaria	0		0	28.558		28.558	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		0	0		0
<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28.558</b>	<b>0</b>	<b>28.558</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1b Entrate proprie	75.000		75.000	100.000		100.000	90.000		90.000
1c Entrate per mutui			0			0			0
1d Altre entrate	100		100	100		100	12.000		12.000
<b>1 Totale entrate</b>	<b>75.100</b>	<b>0</b>	<b>75.100</b>	<b>128.658</b>	<b>0</b>	<b>128.658</b>	<b>102.000</b>	<b>0</b>	<b>102.000</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	85.000		85.000	120.000		120.000	95.000		95.000
2b2 -per forniture estav	0		0	0		0	0		0
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>85.000</b>	<b>0</b>	<b>85.000</b>	<b>120.000</b>	<b>0</b>	<b>120.000</b>	<b>95.000</b>	<b>0</b>	<b>95.000</b>
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0
2d Altre uscite			0			0			0
<b>2 Totale uscite</b>	<b>89.500</b>	<b>0</b>	<b>89.500</b>	<b>123.200</b>	<b>0</b>	<b>123.200</b>	<b>98.200</b>	<b>0</b>	<b>98.200</b>
<b>B ENTRATE - USCITE</b>	<b>-14.400</b>	<b>0</b>	<b>-14.400</b>	<b>5.458</b>	<b>0</b>	<b>5.458</b>	<b>3.800</b>	<b>0</b>	<b>3.800</b>
<b>3 Giroconto parte capitale</b>			0			0			0
<b>C FABBISOGNO DI PERIOD</b>	<b>-103.417</b>	<b>0</b>	<b>-103.417</b>	<b>-97.959</b>	<b>0</b>	<b>-97.959</b>	<b>-94.159</b>	<b>0</b>	<b>-94.159</b>
Massima anticipazione consentita			-118.808			-118.808			-118.808
Anticipazione vincolata per mutui			0			0			0
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-118.808			-118.808			-118.808
<b>Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento</b>			<b>-103.417</b>			<b>-97.959</b>			<b>-94.159</b>
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>15.391</b>			<b>20.849</b>			<b>24.649</b>
<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

Anno: 2022

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>	<b>-94.159</b>	<b>0</b>	<b>-94.159</b>	<b>-91.859</b>	<b>0</b>	<b>-91.859</b>	<b>-101.859</b>	<b>0</b>	<b>-101.859</b>
<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
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	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>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1b Entrate proprie	110.000		110.000	153.000		153.000	111.000		111.000
1c Entrate per mutui	0		0			0			0
1d Altre entrate	500		500	200		200	200		200
<b>1 Totale entrate</b>	<b>110.500</b>	<b>0</b>	<b>110.500</b>	<b>153.200</b>	<b>0</b>	<b>153.200</b>	<b>111.200</b>	<b>0</b>	<b>111.200</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>5.100</b>		<b>5.100</b>
<b>2b Pagamenti ai fornitori:</b>									
2b1 -per forniture di funzionamento	105.000		105.000	160.000		160.000	95.000		95.000
2b2 -per forniture estav	0		0			0			0
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>105.000</b>	<b>0</b>	<b>105.000</b>	<b>160.000</b>	<b>0</b>	<b>160.000</b>	<b>95.000</b>	<b>0</b>	<b>95.000</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>108.200</b>	<b>0</b>	<b>108.200</b>	<b>163.200</b>	<b>0</b>	<b>163.200</b>	<b>101.983</b>	<b>0</b>	<b>101.983</b>
<b>B ENTRATE - USCITE</b>	<b>2.300</b>	<b>0</b>	<b>2.300</b>	<b>-10.000</b>	<b>0</b>	<b>-10.000</b>	<b>9.217</b>	<b>0</b>	<b>9.217</b>
<b>3 Giroconto parte capitale</b>			0			0			0
<b>C FABBISOGNO DI PERIOD</b>	<b>-91.859</b>	<b>0</b>	<b>-91.859</b>	<b>-101.859</b>	<b>0</b>	<b>-101.859</b>	<b>-92.642</b>	<b>0</b>	<b>-92.642</b>
Massima anticipazione consentita			-118.808			-118.808			-118.808
Anticipazione vincolata per mutui			0			0			0
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-118.808			-118.808			-118.808
<b>Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento</b>			<b>-91.859</b>			<b>-101.859</b>			<b>-92.642</b>
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>26.949</b>			<b>16.949</b>			<b>26.166</b>
<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

Anno: 2022

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>	-92.642	0	-92.642	-94.842	0	-94.842	-94.284	0	-94.284
<b>1 Entrate</b>									
<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>									
1a1 -per quota ordinaria			0	28.558		28.558	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		0
<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28.558</b>	<b>0</b>	<b>28.558</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1b Entrate proprie	95.000		95.000	90.000		90.000	155.000		155.000
1c Entrate per mutui			0	0		0			0
1d Altre entrate	1.000		1.000	200		200	784		784
<b>1 Totale entrate</b>	<b>96.000</b>	<b>0</b>	<b>96.000</b>	<b>118.758</b>	<b>0</b>	<b>118.758</b>	<b>155.784</b>	<b>0</b>	<b>155.784</b>
<b>2 Uscite</b>									
2a Pagamenti per il personale	3.200		3.200	3.200		3.200	3.200		3.200
2b Pagamenti ai fornitori:									
2b1 -per forniture di funzionamento	95.000		95.000	115.000		115.000	160.000		160.000
2b2 -per forniture estav	0		0	0		0	0		0
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>95.000</b>	<b>0</b>	<b>95.000</b>	<b>115.000</b>	<b>0</b>	<b>115.000</b>	<b>160.000</b>	<b>0</b>	<b>160.000</b>
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0
2d Altre uscite	0		0	0		0	0		0
<b>2 Totale uscite</b>	<b>98.200</b>	<b>0</b>	<b>98.200</b>	<b>118.200</b>	<b>0</b>	<b>118.200</b>	<b>163.200</b>	<b>0</b>	<b>163.200</b>
<b>B ENTRATE - USCITE</b>	<b>-2.200</b>	<b>0</b>	<b>-2.200</b>	<b>558</b>	<b>0</b>	<b>558</b>	<b>-7.416</b>	<b>0</b>	<b>-7.416</b>
<b>3 Giroconto parte capitale - parte corrente</b>			0			0			0
<b>C FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-94.842</b>	<b>0</b>	<b>-94.842</b>	<b>-94.284</b>	<b>0</b>	<b>-94.284</b>	<b>-101.700</b>	<b>0</b>	<b>-101.700</b>
Massima anticipazione consentita			-118.808			-118.808			-118.808
Anticipazione vincolata per mutui			0			0			0
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-118.808			-118.808			-118.808
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-94.842			-94.284			-101.700
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>23.966</b>			<b>24.524</b>			<b>17.108</b>
<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

Anno: 2022

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>	-101.700	0	-101.700	-92.400	0	-92.400	-90.600	0	-90.600
<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
1a4 -per quota straordinaria			0			0			0
<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>						
1b Entrate proprie	111.000		111.000	160.000		160.000	95.000		95.000
1c Entrate per mutui			0			0			0
1d Altre entrate	1.500		1.500	5.000		5.000	2.000		2.000
<b>1 Totale entrate</b>	<b>112.500</b>	<b>0</b>	<b>112.500</b>	<b>165.000</b>	<b>0</b>	<b>165.000</b>	<b>97.000</b>	<b>0</b>	<b>97.000</b>
<b>2 Uscite</b>									
2a Pagamenti per il personale	3.200		3.200	3.200		3.200	5.500		5.500
2b Pagamenti ai fornitori:									
2b1 -per forniture di funzionamento	100.000		100.000	160.000		160.000	100.000		100.000
2b2 -per forniture estav	0		0	0		0	0		0
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>	<b>160.000</b>	<b>0</b>	<b>160.000</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0	1.883		1.883
2d Altre uscite	0		0			0	0		0
<b>2 Totale uscite</b>	<b>103.200</b>	<b>0</b>	<b>103.200</b>	<b>163.200</b>	<b>0</b>	<b>163.200</b>	<b>107.383</b>	<b>0</b>	<b>107.383</b>
<b>B ENTRATE - USCITE</b>	<b>9.300</b>	<b>0</b>	<b>9.300</b>	<b>1.800</b>	<b>0</b>	<b>1.800</b>	<b>-10.383</b>	<b>0</b>	<b>-10.383</b>
<b>3 Giroconto parte capitale - parte corrente</b>			0			0			0
<b>C FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-92.400</b>	<b>0</b>	<b>-92.400</b>	<b>-90.600</b>	<b>0</b>	<b>-90.600</b>	<b>-100.983</b>	<b>0</b>	<b>-100.983</b>
Massima anticipazione consentita			-118.808			-118.808			-118.808
Anticipazione vincolata per mutui			0			0			0
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-118.808			-118.808			-118.808
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-92.400			-90.600			-100.983
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>26.498</b>			<b>28.208</b>			<b>17.825</b>
<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

<b>Totale Gennaio - Dicembre</b>		<b>Anno 2022</b>
<b>A</b>	<b>SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO</b>	<b>-89.017</b>
<b>1</b>	<b>Entrate</b>	
<b>1a</b>	<b>Trasferimenti da Regione:</b>	
1a1	-per quota ordinaria	57.116
1a2	-per fondi finalizzati	0
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0
1a4	-per quota straordinaria	0
	<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>57.116</b>
<b>1b</b>	<b>Entrate proprie</b>	<b>1.345.000</b>
<b>1c</b>	<b>Entrate per mutui</b>	<b>0</b>
<b>1d</b>	<b>Altre entrate</b>	<b>23.584</b>
<b>1</b>	<b>Totale entrate</b>	<b>1.425.700</b>
<b>2</b>	<b>Uscite</b>	
<b>2a</b>	<b>Pagamenti per il personale</b>	<b>43.900</b>
<b>2b</b>	<b>Pagamenti ai fornitori:</b>	
2b1	-per forniture di funzionamento	1.390.000
2b2	-per forniture estav	0
	<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>1.390.000</b>
<b>2c</b>	<b>Rimborso mutui (capitale + interessi)</b>	<b>3.766</b>
<b>2d</b>	<b>Altre uscite</b>	
<b>2</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>1.437.666</b>
<b>B</b>	<b>ENTRATE - USCITE</b>	<b>-11.966</b>
<b>3</b>	<b>Giroconto parte capitale - parte corrente</b>	<b>0</b>
<b>C</b>	<b>FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-100.983</b>
	<b>Massima anticipazione consentita</b>	<b>-118.808</b>
		<b>-118.808</b>
	<b>Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento</b>	<b>-100.983</b>
	<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>	<b>0</b>
	<b>LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE</b>	<b>17.825</b>
	<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>	<b>0</b>



---

# **ESTAR**

## **Bilancio di Previsione 2022 e pluriennale 2022-2024**

---

**Allegato 6 – BP 2022 modello CE**



**BP 2022**  
Schema Modello CE ver.2019

Preventivo 2022 Azienda : 700

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
A.1) Contributi in c/esercizio	59.496.330	0	59.496.330	0	0
A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	59.496.330	0	59.496.330	0	0
A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	59.496.330	0	59.496.330	0	0
A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	59.496.330	0	59.496.330	0	0
A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	0	0	0	0	0
A.1.A.1.3) Funzioni	0	0	0	0	0
A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	0	0	0	0	0
A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	0	0	0	0	0
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	0
A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0	0	0
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	0	0	0	0	0
A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0	0
A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	0
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	0
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	0
A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0	0	0	0
A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0	0
A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	0
A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0	0	0	0
A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0	0	0	0	0
A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0	0	0	0	0
A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	0
A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0	0	0	0
A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	0	0	0	0
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	0
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0	0	0
A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	0	0
A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0	0	0
A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0
A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	0	0	0	0
A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0	0	0	0
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-736.000	0	-736.000	0	0
A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-736.000	0	-736.000	0	0
A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	0	0	0
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	1.821.888	0	1.821.888	0	0
A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	1.821.888	0	1.821.888	0	0
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	0
A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	0
A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0	0	0	0
A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0	0	0	0
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0
A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	0	0	0	0	0
A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
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	0
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	0
A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.3.a) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.3.b) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - infraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.4.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.4.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.5) Prestazioni di File F - infraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.5.a) Prestazioni di File F a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.5.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale - infraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - infraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.7.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.7.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.8) Prestazioni termali - infraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.8.a) Prestazioni termali a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.8.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - infraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.9.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.9.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa - infraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.10.a) Prestazioni assistenza integrativa a compensazione	0	0	0	0	0

A.4.A.1.10.b) Prestazioni assistenza integrativa a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica - infra regione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.11.a) Prestazioni assistenza protesica a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.11.b) Prestazioni assistenza protesica a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera - infra regione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.12.a) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.12.b) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - infra regione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.13.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.13.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) - infra regione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - infra regione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.15.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.15.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0
A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) - extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.5) Prestazioni di File F - extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0	0	0	0	0
A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0	0	0	0	0
A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale	0	0	0	0	0
A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale	0	0	0	0	0
A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0	0	0	0	0
A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0	0	0	0	0
A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati vresidenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0	0
A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0	0
A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0	0
A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0	0
A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0	0
A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati vresidenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0	0
A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	0	0	0	0	0
A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	0	0	0	0	0
A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	0	0
A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0	0	0	0	0
A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanita' pubblica	0	0	0	0	0
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	0
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	0
A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0	0	0
A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.374.998	0	2.374.998	742.000	0
A.5.A) Rimborsi assicurativi	0	0	0	0	0
A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	239.654	0	239.654	0	0
A.5.B.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	239.654	0	239.654	0	0
A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0	0	0
A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	268.819	0	268.819	0	0
A.5.C.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	148.819	0	148.819	0	0
A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	120.000	0	120.000	0	0
A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0	0	0	0	0
A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	987.525	0	987.525	742.000	0
A.5.D.1) Rimborsi degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	59.525	0	59.525	0	0
A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0
A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	928.000	0	928.000	742.000	0
A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	879.000	0	879.000	0	0
A.5.E.1) Rimborsi da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0	0	0
A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0	0	0
A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	0	0	0
A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0	0	0	0	0
A.5.E.2) Rimborsi per Pay back sui dispositivi medici	0	0	0	0	0
A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	879.000	0	879.000	0	0
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0	0	0	0	0
A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	0	0	0	0	0
A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0	0	0	0	0
A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	0	0	0	0
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	1.650.000	0	1.650.000	0	0
A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0	0	0
A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.650.000	0	1.650.000	0	0
A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	0	0
A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	0	0	0	0	0
A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0	0	0	0	0
A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0	0	0	0	0
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0
A.9) Altri ricavi e proventi	1.406.925,151	0	1.406.925,151	0	0
A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0	0	0	0
A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attivita' immobiliari	0	0	0	0	0
A.9.C) Altri proventi diversi	1.406.925,151	0	1.406.925,151	0	0

A.10) Totale voci da consolidare attive	268.819	0	268.819	0	0
Totale valore della produzione (A)	1.471.532.367	0	1.471.532.367	0	0
B.1) Acquisti di beni	1.389.869.611	0	1.389.869.611	0	0
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.383.624.576	0	1.383.624.576	0	0
B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	791.716.305	0	791.716.305	0	0
B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	789.780.846	0	789.780.846	0	0
B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.935.459	0	1.935.459	0	0
B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	0	0	0	0	0
B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	0
B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale	0	0	0	0	0
B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' extraregionale	0	0	0	0	0
B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0	0	0	0	0
B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0	0
B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) à Mobilita' intraregionale	0	0	0	0	0
B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) à Mobilita' extraregionale	0	0	0	0	0
B.1.A.2.3) da altri soggetti	0	0	0	0	0
B.1.A.3) Dispositivi medici	481.483.231	0	481.483.231	0	0
B.1.A.3.1) Dispositivi medici	313.113.209	0	313.113.209	0	0
B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	26.909.039	0	26.909.039	0	0
B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	141.460.983	0	141.460.983	0	0
B.1.A.4) Prodotti dietetici	7.901.045	0	7.901.045	0	0
B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	31.390.342	0	31.390.342	0	0
B.1.A.6) Prodotti chimici	16.355.485	0	16.355.485	0	0
B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	30.495	0	30.495	0	0
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	54.747.673	0	54.747.673	0	0
B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0	0	0	0	0
B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0	0	0	0	0
B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0	0	0	0	0
B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	0	0
B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0	0	0	0	0
B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0
B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0	0	0	0	0
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	6.245.035	0	6.245.035	0	0
B.1.B.1) Prodotti alimentari	0	0	0	0	0
B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	653.981	0	653.981	0	0
B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	117.680	0	117.680	0	0
B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.686.706	0	1.686.706	0	0
B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	0	0	0	0	0
B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	3.786.668	0	3.786.668	0	0
B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
B.2) Acquisti di servizi	25.316.375	0	25.316.375	693.000	0
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	50.000	0	50.000	20.000	0
B.2.A.a) Mobilita' intraregione passiva totale a compensazione	0	0	0	0	0
B.2.A.b) Mobilita' intraregione passiva totale a fatturazione diretta	10.000	0	10.000	0	0
B.2.A.a) Mobilita' extraregione passiva totale a compensazione	0	0	0	0	0
B.2.A.b) Mobilita' extraregione passiva totale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0	0	0
B.2.A.1.1) - da convenzione (medicina di base)	0	0	0	0	0
B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0	0	0	0	0
B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0	0	0	0	0
B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuita' assistenziale	0	0	0	0	0
B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	0	0	0	0
B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (medicina di base)	0	0	0	0	0
B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (medicina di base)	0	0	0	0	0
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	0
B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilita' extraregionale (medicina di base)	0	0	0	0	0
B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0	0	0
B.2.A.2.1) - da convenzione (farmaceutica)	0	0	0	0	0
B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (farmaceutica)	0	0	0	0	0
B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (farmaceutica)	0	0	0	0	0
B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (farmaceutica)	0	0	0	0	0
B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) (farmaceutica)	0	0	0	0	0
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	10.000	0	10.000	0	0
B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale)	10.000	0	10.000	0	0
B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0
B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (specialistica ambulatoriale)	10.000	0	10.000	0	0
B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0
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	0
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	0
B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0
B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0	0
B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0
B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0	0
B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0	0	0	0	0
B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0
B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0	0
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	0
B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0	0
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	0
B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	0	0	0
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	0
B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0	0	0	0	0
B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0	0	0	0	0
B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0
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	0
B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	0	0
B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0

B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	0	0
B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.5.4) - da privato (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	0	0
B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza protesica)	0	0	0	0	0
B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza protesica)	0	0	0	0	0
B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza protesica)	0	0	0	0	0
B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza protesica)	0	0	0	0	0
B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza protesica)	0	0	0	0	0
B.2.A.6.4) - da privato (assistenza protesica)	0	0	0	0	0
B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0	0	0
B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0
B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0
B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0
B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0
B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0
B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0
B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0	0
B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0	0
B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	0	0	0	0
B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0	0	0	0
B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0
B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0	0
B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (psichiatria)	0	0	0	0	0
B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (psichiatria)	0	0	0	0	0
B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (psichiatria)	0	0	0	0	0
B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (psichiatria)	0	0	0	0	0
B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione (psichiatria)	0	0	0	0	0
B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) (psichiatria)	0	0	0	0	0
B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) (psichiatria)	0	0	0	0	0
B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	0	0
B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (File F)	0	0	0	0	0
B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (File F)	0	0	0	0	0
B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (File F)	0	0	0	0	0
B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (File F)	0	0	0	0	0
B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) (File F)	0	0	0	0	0
B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) (File F)	0	0	0	0	0
B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) (File F)	0	0	0	0	0
B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (File F)	0	0	0	0	0
B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0	0	0
B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (prestazioni termali)	0	0	0	0	0
B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (prestazioni termali)	0	0	0	0	0
B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (prestazioni termali)	0	0	0	0	0
B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (prestazioni termali)	0	0	0	0	0
B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) (prestazioni termali)	0	0	0	0	0
B.2.A.10.4) - da privato (prestazioni termali)	0	0	0	0	0
B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (prestazioni termali)	0	0	0	0	0
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	0	0	0	0	0
B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0
B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0
B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0
B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0
B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0
B.2.A.11.4) - da privato (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0
B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0
B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0	0
B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0	0	0	0	0
B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0
B.2.A.12.1.B.a) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	0	0	0	0	0
B.2.A.12.1.B.b) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0	0
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	0
B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0	0
B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0	0
B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0	0
B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraoemia)	0	0	0	0	0
B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area ospedaliera	0	0	0	0	0
B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia- Area specialistica	0	0	0	0	0
B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Area sanita' pubblica	0	0	0	0	0
B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	0	0	0	0	0
B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0
B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro	0	0	0	0	0
B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraoemia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	0	0	0	0	0
B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0	0	0	0	0
B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0	0	0	0	0
B.2.A.14.3) Contributi a societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	0	0
B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0	0	0	0	0
B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0	0	0	0	0
B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0	0	0	0	0
B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	0	0	0	0	0

B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0
B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	0	0	0	0	0
B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	0	0	0	0	0
B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	0	0	0	0
B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	0	0	0	0	0
B.2.A.15.3.D) Indennita' a personale universitario - area sanitaria	0	0	0	0	0
B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0	0	0	0	0
B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0	0	0	0	0
B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0	0	0	0	0
B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Universita'	0	0	0	0	0
B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0	0
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	40.000	0	40.000	20.000	0
B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	40.000	0	40.000	20.000	0
B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	0	0	0	0
B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0	0
B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	0	0	0	0	0
B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva	0	0	0	0	0
B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva rilevata dalle ASL	0	0	0	0	0
B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0	0	0	0	0
B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale	0	0	0	0	0
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	25.266.375	0	25.266.375	673.000	0
B.2.B.1) Servizi non sanitari	22.815.535	0	22.815.535	453.000	0
B.2.B.1.1) Lavanderia	0	0	0	0	0
B.2.B.1.2) Pulizia	340.000	0	340.000	108.000	0
B.2.B.1.3) Mensa	380.000	0	380.000	0	0
B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	380.000	0	380.000	0	0
B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	0	0	0	0	0
B.2.B.1.4) Riscaldamento	0	0	0	0	0
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	4.108.469	0	4.108.469	245.000	0
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	6.009.000	0	6.009.000	0	0
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	62.000	0	62.000	0	0
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	310.000	0	310.000	0	0
B.2.B.1.9) Utenze elettricita'	850.000	0	850.000	0	0
B.2.B.1.10) Altre utenze	178.500	0	178.500	0	0
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	262.386	0	262.386	0	0
B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.056	0	3.056	0	0
B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	259.330	0	259.330	0	0
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	10.315.180	0	10.315.180	100.000	0
B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	20.000	0	20.000	0	0
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	10.295.180	0	10.295.180	100.000	0
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	0	0	0	0	0
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.345.840	0	2.345.840	220.000	0
B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0
B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.861.800	0	1.861.800	220.000	0
B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	61.800	0	61.800	0	0
B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0	0	0	0	0
B.2.B.2.3.C) Indennita' a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0	0	0
B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	1.709.000	0	1.709.000	220.000	0
B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	91.000	0	91.000	0	0
B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0	0	0	0	0
B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	484.040	0	484.040	0	0
B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	429.665	0	429.665	0	0
B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Universita'	30.880	0	30.880	0	0
B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	23.495	0	23.495	0	0
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	105.000	0	105.000	0	0
B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	15.000	0	15.000	0	0
B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	90.000	0	90.000	0	0
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	1.045.000	0	1.045.000	0	0
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	326.000	0	326.000	0	0
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	654.000	0	654.000	0	0
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0	0	0	0
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	6.500	0	6.500	0	0
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	16.300	0	16.300	0	0
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	2.200	0	2.200	0	0
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	40.000	0	40.000	0	0
B.4) Godimento di beni di terzi	2.447.000	0	2.447.000	49.000	0
B.4.A) Fitti passivi	109.000	0	109.000	0	0
B.4.B) Canoni di noleggio	2.338.000	0	2.338.000	49.000	0
B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	0	0	0	0	0
B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	2.338.000	0	2.338.000	49.000	0
B.4.C) Canoni di leasing	0	0	0	0	0
B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	0	0	0
B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	0	0	0
B.4.D) Canoni di project financing	0	0	0	0	0
B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
Totale Costo del personale	43.884.169	0	43.884.169	0	0
B.5) Personale del ruolo sanitario	2.384.776	0	2.384.776	0	0
B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	2.384.760	0	2.384.760	0	0
B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	0	0	0	0	0
B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	0	0	0	0	0
B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	0	0	0	0	0
B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	0	0	0
B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.384.760	0	2.384.760	0	0
B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.132.602	0	2.132.602	0	0
B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	252.158	0	252.158	0	0
B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0	0	0

B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	16	0	16	0	0
B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	0	0	0	0	0
B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0	0	0	0	0
B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	16	0	16	0	0
B.6) Personale del ruolo professionale	1.606.077	0	1.606.077	0	0
B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.606.077	0	1.606.077	0	0
B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.540.630	0	1.540.630	0	0
B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	65.447	0	65.447	0	0
B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0	0	0
B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	0	0
B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0	0	0	0
B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	0	0
B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0	0	0
B.7) Personale del ruolo tecnico	20.730.486	0	20.730.486	0	0
B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	2.383.560	0	2.383.560	0	0
B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.322.842	0	2.322.842	0	0
B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	60.718	0	60.718	0	0
B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	0	0
B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	18.346.926	0	18.346.926	0	0
B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	17.818.810	0	17.818.810	0	0
B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	528.116	0	528.116	0	0
B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	0	0
B.8) Personale del ruolo amministrativo	19.162.830	0	19.162.830	0	0
B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.723.831	0	2.723.831	0	0
B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.448.193	0	2.448.193	0	0
B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	275.638	0	275.638	0	0
B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0	0
B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	16.438.999	0	16.438.999	0	0
B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	16.114.748	0	16.114.748	0	0
B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	324.251	0	324.251	0	0
B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0	0
B.9) Oneri diversi di gestione	2.006.000	0	2.006.000	0	0
B.9.A) Imposte e tasse (escluso IAP e IRES)	224.500	0	224.500	0	0
B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0	0	0
B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.781.500	0	1.781.500	0	0
B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	410.000	0	410.000	0	0
B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.371.500	0	1.371.500	0	0
B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0	0	0	0	0
Totale Ammortamenti	3.822.600	0	3.822.600	0	0
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.163.000	0	1.163.000	0	0
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.659.600	0	2.659.600	0	0
B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	1.267.000	0	1.267.000	0	0
B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.267.000	0	1.267.000	0	0
B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0	0	0	0
B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.392.600	0	1.392.600	0	0
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	0	0
B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0	0	0
B.12.B) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0	0
B.13) Variazione delle rimanenze	0	0	0	0	0
B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0	0	0	0	0
B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0	0	0	0	0
B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0	0
B.13.A.3) Dispositivi medici	0	0	0	0	0
B.13.A.4) Prodotti dietetici	0	0	0	0	0
B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	0	0
B.13.A.6) Prodotti chimici	0	0	0	0	0
B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0
B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0	0	0	0	0
B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0	0	0	0	0
B.13.B.1) Prodotti alimentari	0	0	0	0	0
B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0	0	0	0	0
B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	0	0
B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0	0	0	0	0
B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0	0	0	0	0
B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0	0	0	0	0
B.14) Accantonamenti dell'esercizio	402.612	0	402.612	0	0
B.14.A) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0	0
B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	0	0
B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0	0
B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	0	0
B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0	0	0	0	0
B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	0	0
B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMA)	0	0	0	0	0
B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	0	0	0	0	0
B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0	0	0	0	0
B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	0	0	0	0
B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	0
B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0
B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0	0
B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0	0	0	0	0
B.14.D) Altri accantonamenti	402.612	0	402.612	0	0
B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	0	0
B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	0	0
B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0	0	0	0	0
B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	221.051	0	221.051	0	0
B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	181.561	0	181.561	0	0
B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0	0	0	0	0

B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0	0	0	0	0
B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0	0	0	0	0
B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0	0	0	0	0
B.14.D.10) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0
B.15) Totale voci da consolidare passivo	539.665	0	539.665	20.000	0
Totale costi della produzione (B)	1.468.793.367	0	1.468.793.367	742.000	0
C.1) Interessi attivi	0	0	0	0	0
C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	0	0	0	0
C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0	0	0	0
C.1.C) Altri interessi attivi	0	0	0	0	0
C.2) Altri proventi	0	0	0	0	0
C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0
C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0	0
C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0	0
C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0	0	0	0
C.2.E) Utili su cambi	0	0	0	0	0
C.3) Interessi passivi	1.189.000	0	1.189.000	0	0
C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	140.000	0	140.000	0	0
C.3.B) Interessi passivi su mutui	899.000	0	899.000	0	0
C.3.C) Altri interessi passivi	150.000	0	150.000	0	0
C.4) Altri oneri	0	0	0	0	0
C.4.A) Altri oneri finanziari	0	0	0	0	0
C.4.B) Perdite su cambi	0	0	0	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-1.189.000	0	-1.189.000	0	0
D.1) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
D.2) Svalutazioni	0	0	0	0	0
Totale rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D)	0	0	0	0	0
E.1) Proventi straordinari	0	0	0	0	0
E.1.A) Plusvalenze	0	0	0	0	0
E.1.B) Altri proventi straordinari	0	0	0	0	0
E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalita' diverse	0	0	0	0	0
E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0	0	0	0	0
E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0	0	0	0	0
E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0	0	0
E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0	0	0	0	0
E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0	0
E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0
E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0
E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0
E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0	0
E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0	0	0
E.1.B.3) Insussistenze attive	0	0	0	0	0
E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0	0	0	0	0
E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0	0	0	0	0
E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0	0
E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0
E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0
E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0
E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0	0
E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0	0	0	0	0
E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	0	0	0	0
E.2) Oneri straordinari	0	0	0	0	0
E.2.A) Minusvalenze	0	0	0	0	0
E.2.B) Altri oneri straordinari	0	0	0	0	0
E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	0	0	0
E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0	0
E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0	0	0	0	0
E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilita' intraregionale	0	0	0	0	0
E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0	0	0	0	0
E.2.B.4) Insussistenze passive	0	0	0	0	0
E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0	0	0	0	0
E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0	0	0	0	0
E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0	0	0	0	0
E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0	0	0	0
E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0
E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0
E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0
E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0	0
E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0	0	0	0	0
E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0	0	0	0
Totale proventi e oneri straordinari (E)	0	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	1.550.000	0	1.550.000	-742.000	0
Y.1) IRAP	400.000	0	400.000	0	0
Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	0	0	0	0	0
Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0	0	0	0

Y.1.C) IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia)	0	0	0	0	0
Y.1.D) IRAP relativa ad attivita' commerciale	400.000	0	400.000	0	0
Y.2) IRES	1.150.000	0	1.150.000	0	0
Y.2.A) IRES su attivita' istituzionale	0	0	0	0	0
Y.2.B) IRES su attivita' commerciale	1.150.000	0	1.150.000	0	0
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	0	0
Totale imposte e tasse (Y)	1.550.000	0	1.550.000	0	0
RISULTATO DI ESERCIZIO	0	0	0	0	0



---

# **ESTAR**

## **Bilancio di Previsione 2022 e pluriennale 2022-2024**

---

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



## Piano degli investimenti 2022-2024

GES	Immobile	Codice ESTAR	Descrizione intervento	Fonte Finanziamento (PIA 2022-2024)	Natura fiscale	Somma di 2022	Somma di 2023	Somma di 2024	Somma di IMPORTO TOT 2022-2024	
Area Tecnica	FI - San Salvi	AT060	Nuovo volume di collegamento e abbattimento delle barriere architettoniche palazzine n. 13 e n. 14 (lotto 2)	1061/2020	IST	150.000,00			150.000,00	
		AT060	Realizzazione impianti di climatizzazione ai piani terra delle palazzine 13 e 14 (lotto 1)	M006B (Mutuo SS)	IST	110.000,00			110.000,00	
		AT111	Manutenzione straordinaria impianti antintrusione palazzine 9, 13 e 14	Fondo MMG	IST	10.200,00			10.200,00	
		AT112	Realizzazione nuove sale riunioni locali ex CED pal. 14 PT	Fondo MMG	IST		17.000,00		17.000,00	
		AT112	Realizzazione nuove sale riunioni locali ex CED pal. 14 PT	M006B (Mutuo SS)	IST	40.000,00	10.000,00		50.000,00	
	<b>FI - San Salvi Totale</b>						<b>310.200,00</b>	<b>27.000,00</b>		<b>337.200,00</b>
	MAV - Migliarino	AT047	Interventi di adeguamento finalizzati all'ottenimento del CPI condominiale -	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	10.000,00				10.000,00
		AT048	Rifacimento copertura magazzino Alliance	1061/2020	COM	66.801,87	300.000,00			366.801,87
		AT048	Rifacimento copertura magazzino Alliance	Rilascio F.R&O	COM	383.198,13				383.198,13
		AT074	Sostituzione gruppo elettrogeno	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	81.200,00				81.200,00
		AT075	Sostituzione scaffalature porta pallets - piano primo	C11/010 (C/Cap MAV)	COM		65.000,00			65.000,00
		AT079	Modifica layout piano terra. Smantellamento linea di allestimento semiautomatica di collegamento piano terra - piano primo realizzazione box per nuove PDL	1061/2020	COM	30.000,00				30.000,00
		AT081	Nuova quarantena al piano terra smantellamento zona quarantena attuale; nuova recinzione; nuove attrezzature interne	1061/2020	COM	11.500,00				11.500,00
		AT083	Implementazione e modifica impianti automatizzati	1061/2020	COM	100.000,00	150.000,00			250.000,00
		AT101	Installazione gruppo di continuità per reti e PC	Fondo MMG	COM	6.750,00				6.750,00
		AT102	Sostituzione portoni industriali sezionali al piano terra con aggiunta porte ad avvolgimento rapido	Fondo MMG	COM	25.000,00				25.000,00
		AT077	Sostituzione plafoniere a Led nei locali ad uso magazzino	1061/2020	COM	19.304,00				19.304,00
	<b>MAV - Migliarino Totale</b>						<b>733.754,00</b>	<b>515.000,00</b>		<b>1.248.754,00</b>
	MAV - SE	AT056	Magazzino Via Genova: nuovi uffici - separazione linea fan-coil e lavori adeguamento prevenzione incendi	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	20.000,00				20.000,00
AT086		Adeguamento celle frigo (sui tre magazzini) per blocco gruppi frigo	1061/2020	COM	4.957,00				4.957,00	
AT087		Magazzino San Donato (AR): Rifacimento copertura magazzino (contributo ESTAR per USL Sud-Est)	1061/2020	COM		60.000,00			60.000,00	
AT088		Magazzino Le Scotte (SI): Rifacimento copertura (contributo ESTAR per AOUS)	Fondo MMG	COM	134.500,00				134.500,00	
AT090		Magazzino Le Scotte (SI): Sostituzione scaffalature	1061/2020	COM	8.232,00				8.232,00	
AT105	Implementazione impianti video sorveglianza magazzini SE	1061/2020	COM	30.000,00				30.000,00		
<b>MAV - SE Totale</b>						<b>197.689,00</b>	<b>60.000,00</b>		<b>257.689,00</b>	
MAV Calenzano	AT027	Installazione impianto di sicurezza ed antintrusione passaggio tra zona magazzino e zona partenze	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	5.392,00				5.392,00	
	AT063	Protezione barriere anti-vento baie di carico	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	17.000,00				17.000,00	
	AT068	Revamping MAV Calenzano	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	306.840,00				306.840,00	
	AT069	Modifica impianto di condizionamento per efficientamento energetico - modifica impianti di climatizzazione MAV di Calenzano	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	91.000,00				91.000,00	
	AT070	Modifiche impianti elettrici MAV di Calenzano	1061/2020	COM	349.800,00	100.000,00			449.800,00	
	AT106	Revamping MAV Calenzano FF 1061/2020	1061/2020	COM	200.000,00	743.160,00			943.160,00	
	AT107	Realizzazione nuovo impianto illuminazione al LED conseguente al Revamping	Fondo MMG	(vuoto)		350.000,00	100.000,00		450.000,00	
	AT108	Modifiche e manutenzioni straordinarie urgenti impianto picking	Fondo MMG	COM	69.798,92				69.798,92	
	AT109	Manutenzione straordinaria copertura cella frigo	Fondo MMG	COM	18.050,00				18.050,00	
	AT110	Modifiche locale ricarica muletti per nuovo locale deposito infiammabili	Fondo MMG	COM	20.000,00				20.000,00	
	AT121	Sostituzione della pompa di calore - MAV Calenzano	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	60.000,00				60.000,00	
	AT121	Sostituzione della pompa di calore - MAV Calenzano	Fondo MMG	COM	30.000,00				30.000,00	
	AT122	Manutenzione straordinaria parziale copertura	1061/2020	COM	150.000,00				150.000,00	
<b>MAV Calenzano Totale</b>						<b>1.317.880,92</b>	<b>1.193.160,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>2.611.040,92</b>	
PI - Via Cocchi	AT011	Adeguamento impianto termo/cdz Pisa via Cocchi - manutenzioni straordinarie su impianto cdz	1061/2020	IST	130.000,00				130.000,00	
	AT012	Lavori completamento CPI (Sale Riunioni)	M006B (Mutuo SS)	IST	80.000,00				80.000,00	
	AT020	Installazione gruppo di continuità per reti e PC	M006B (Mutuo SS)	IST	32.659,40				32.659,40	
	AT091	Rifacimento delle terrazze mensa portico, corpo cilindrico per problemi infiltrazione acqua (tot mq 800ca)	M006B (Mutuo SS)	IST		40.000,00			40.000,00	
	AT094	Ripristino parti in cemento armato a faccia vista in facciata e portico di collegamento (mq. 350 ca)	1061/2020	IST		30.000,00			30.000,00	
	AT099	Manutenzione straordinaria celle frigo Via Cocchi	1061/2020	COM	140.000,00				140.000,00	
	AT100	Realizzazione nuovo impianto videoconferenze sale convegni	Fondo MMG	IST	61.000,00				61.000,00	
	AT118	Sostituzione della pompa di calore PI - Via Cocchi	Fondo MMG	IST	100.000,00				100.000,00	
	AT119	Applicazione pellicole antisole vetrata hall ingresso	Fondo MMG	IST	50.000,00				50.000,00	
<b>PI - Via Cocchi Totale</b>						<b>593.659,40</b>	<b>70.000,00</b>		<b>663.659,40</b>	
SI - Piazza Rosselli	AT022	Adeguamento prevenzione incendi e presentazione SCIA ai VV.FF.	M006B (Mutuo SS)	IST	153.745,00				153.745,00	
	AT026	Revisione/sostituzione/implementazione componenti UTA PT	M006B (Mutuo SS)	IST	5.500,00				5.500,00	
	AT103	Manutenzione straordinaria adeguamento sala ced	Fondo MMG	IST	100.000,00	230.000,00			330.000,00	
	AT104	Adeguamento CPI parcheggio piano -2 (lavori condominiali straordinari) e varie depositi piano -2	Fondo MMG	IST	30.000,00				30.000,00	
<b>SI - Piazza Rosselli Totale</b>						<b>289.245,00</b>	<b>230.000,00</b>		<b>519.245,00</b>	
Varie sedi	AT113	Acquisto apparecchiature e attrezzature per la Logistica (frigo, congelatori, ecc.)	1061/2020	COM	20.000,00				20.000,00	
	AT114	Manutenzioni straordinarie urgenti non programmate su magazzini	1061/2020	COM	30.000,00				30.000,00	
	AT115	Manutenzioni straordinarie urgenti non programmate - edifici istituzionali	1061/2020	IST	30.000,00				30.000,00	
	AT116	Acquisto attrezzature varie	1061/2020	IST	17.953,13				17.953,13	
<b>Varie sedi Totale</b>						<b>97.953,13</b>			<b>97.953,13</b>	
<b>Area Tecnica Totale</b>						<b>3.540.381,45</b>	<b>2.095.160,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>5.735.541,45</b>	

SEPP	Vari	SE008	Adeguamento mobiliario e attrezzature da ufficio varie sedi (Fondo sicurezza manutenzioni straordinarie per DDL)	M006B (Mutuo SS)	IST	25.000,00			25.000,00
		SE009	Altre forniture varie	M006B (Mutuo SS)	IST	5.000,00			5.000,00
		SE011	Interventi di Miglioramento della Sicurezza dei magazzini e sedi direzionali ESTAR (Fondo sicurezza manutenzioni straordinarie per DDL)	1061/2020	COM	70.000,00			70.000,00
		Vari Totale						100.000,00	
<b>SEPP Totale</b>						<b>100.000,00</b>		<b>100.000,00</b>	
ICT	Interventi Area ICT	(vuoto)	Evoluzione software	M006A (Mutuo ICT)	IST	200.000,00	100.000,00	100.000,00	400.000,00
			Evoluzione software MAV	Rilascio Fondo( MMG)	COM	100.000,00	200.000,00	55.000,00	355.000,00
			Infrastrutture di rete e DC	Rilascio Fondo( MMG)	IST	200.000,00	200.000,00	100.000,00	500.000,00
			Investimenti MAV - PDL	Rilascio Fondo( MMG)	COM	50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00
			Investimenti PDL	Rilascio Fondo( MMG)	IST	250.000,00	250.000,00	100.000,00	600.000,00
			SW ABS	M006A (Mutuo ICT)	IST		200.000,00	145.000,00	345.000,00
			Videoconferenza	Rilascio Fondo( MMG)	IST	100.000,00		100.000,00	200.000,00
		<b>Interventi Area ICT Totale</b>						<b>900.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>
<b>ICT Totale</b>						<b>900.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>650.000,00</b>	<b>2.550.000,00</b>
<b>Totale complessivo</b>						<b>4.540.381,45</b>	<b>3.095.160,00</b>	<b>750.000,00</b>	<b>8.385.541,45</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 ed il totale del triennio.

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

Fonte Finanziamento (PIA 2022-2024)	Somma di 2022	Somma di 2023	Somma di 2024	Somma di IMPORTO TOT 2022-2024
1061/2020	1.558.548,00	1.383.160,00		2.941.708,00
C11/010 (C/Cap MAV)	591.432,00	65.000,00		656.432,00
Fondo MMG	655.298,92	597.000,00	100.000,00	1.352.298,92
M006A (Mutuo ICT)	200.000,00	300.000,00	245.000,00	745.000,00
M006B (Mutuo SS)	451.904,40	50.000,00		501.904,40
Rilascio F.R&O	383.198,13			383.198,13
Rilascio Fondo( MMG)	700.000,00	700.000,00	405.000,00	1.805.000,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>4.540.381,45</b>	<b>3.095.160,00</b>	<b>750.000,00</b>	<b>8.385.541,45</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.

Di seguito si riporta un ulteriore dettaglio degli investimenti per tipo di impiego.

<b>Impiego</b>	<b>Somma di 2022</b>	<b>Somma di 2023</b>	<b>Somma di 2024</b>	<b>Somma di IMPORTO TOT 2022- 2024</b>
altri immateriali	22.953,13			22.953,13
fabbricati	922.804,00	370.000,00		1.292.804,00
Impianti	1.609.852,32	680.000,00	100.000,00	2.389.852,32
macchinari	606.840,00	893.160,00		1.500.000,00
Migliorie su beni di terzi	444.700,00	87.000,00		531.700,00
mobili	33.232,00	65.000,00		98.232,00
SW	300.000,00	500.000,00	300.000,00	1.100.000,00
HW	600.000,00	500.000,00	350.000,00	1.450.000,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>4.540.381,45</b>	<b>3.095.160,00</b>	<b>750.000,00</b>	<b>8.385.541,45</b>