



REGIONE TOSCANA
AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST
Via Cocchi, 7/9 - Loc. Ospedaletto PISA

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 547 del 07/06/2023

OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE PER L'ANNO 2023 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2023-2025

IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE : NO

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: Marisa Vernazza

DIRETTORE UOC Monitoraggi CE e Bilanci: **Ciro Cecconi** (firmato digitalmente)

PARERE favorevole DEL DIRETTORE SANITARIO: Giacomo Corsini (firmato digitalmente)

PARERE favorevole DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO: Gabriele Morotti (firmato digitalmente)

PARERE favorevole DEL DIRETTORE DEI SERVIZI SOCIALI: LAURA GUERRINI (firmato digitalmente)

DA TRASMETTERE A:

ALLEGATI: SI

ALLEGATI PARTE INTEGRANTE: N. 1

OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE PER L'ANNO 2023 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2023-2025

IL DIRETTORE GENERALE

Su proposta del Direttore U.O. Monitoraggi CE e Bilanci, di cui è di seguito trascritto integralmente il testo:

dott. Ciro Cecconi (firma)_____

VISTO il D.lgs 502/1992 e ss.mm. e ii.;

VISTA la Legge Regione Toscana 24 febbraio 2005, n. 40, “Disciplina del servizio sanitario regionale” e ss.mm. e ii.;

VISTA, la Legge Regionale 84 del 28 dicembre 2015 recante “*Riordino dell’assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale. Modifiche alla L.R. 40/2005*”;

VISTA la Deliberazione di Giunta Regionale n. 1339 del 29 dicembre 2015 “*Individuazione delle sedi legali delle Aziende Sanitarie ex art.18, comma11 della LR 84/2015*”;

VISTA la normativa nazionale e regionale vigente in materia;

VISTO il vigente Statuto ed il Regolamento di Organizzazione Aziendale;

VISTO il D. Lgs. n. 118/2011 “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli EELL e dei loro organismi...[omissis]*”, con il quale vengono definiti i contenuti degli atti di bilancio;

VISTO il DM 30 Marzo 2013 “*Modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Azienda del SSN*”, con il quale vengono aggiornati gli schemi di bilancio per le AASS inizialmente previsti dal D.Lgs. 118/2011 sopra richiamato;

VISTO il DM 24 Maggio 2019 di adozione dei nuovi Modelli CE, SP, LA, CP;

VISTI gli artt. 120, 121 e 123 della L.R. 40/2005 e s.m.i., inerenti la modalità di adozione ed i contenuti del bilancio di previsione annuale e pluriennale delle Aziende Sanitarie della Regione Toscana;

VISTA la Deliberazione di Giunta Regionale n. 7 del 09/01/2023” *Assegnazione iniziale di Fondo Sanitario Regionale Indistinto per l’esercizio 2023 alle Aziende ed agli Enti del Servizio Sanitario Regionale.*”;

TENUTO CONTO della comunicazione pervenuta tramite PEC del 31/03/2023 nostro protocollo GEN-GEN-2023-110218-A e protocollo regionale AOOGR/TPD 0164523 del 31/03/2023 - avente per oggetto “*Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2023*” contenente la documentazione afferente le indicazioni regionali e gli obiettivi Regionali;

VISTA la Deliberazione del DG ESTAR n. 510 del 14/12/2022 “*Programmazione dell’attività contrattuale di competenza del Dipartimento Acquisizione Beni e Servizi per il biennio 2023-2024*”;

RITENUTO di individuare la Dott.ssa Marisa Vernazza, quale responsabile del procedimento, ai sensi di quanto previsto dalla L. n. 241/90 e successive modificazioni e integrazioni;

FATTO PRESENTE che presso l’U.O.C Monitoraggi CE e Bilanci area Pisa, è conservato agli atti d’ufficio a cura del Responsabile del procedimento il fascicolo del procedimento stesso relativo al presente provvedimento;

PRESO ATTO che il Dipartimento Tecnico e Patrimonio ha predisposto l’aggiornamento del Piano degli Investimenti Aziendale, articolato in un prospetto *sintetico*, uno *analitico* e uno che accoglie gli interventi *interamente non coperti*;

CONSIDERATO che tali documenti sono stati inviati con nota di trasmissione a firma del Direttore Dipartimento Tecnico, pervenuta in data 01/06/2023 ed integrata da successiva nota in data 06/06/2023, entrambe conservate agli atti;

PRESO ATTO che il Direttore del Dipartimento Tecnico e Patrimonio specifica, nella nota del 06/06/2023: “*Si precisa che, nelle more della definizione del soggetto competente (Stato o Regione Toscana) alla erogazione dei contributi ex art 26 comma 7 del decreto-legge 17 maggio 2022, n. 50 convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2022, n. 91, nonché dell’articolo 6 del DPCM 28 luglio 2022, le risorse di cui al Decreto RGS 52 del 2/03/2023 sono rappresentate nell’allegato Pia 2023 analitico alla voce “Altri finanziamenti Stato”*;

FATTO PRESENTE che il fascicolo del procedimento stesso relativo al Piano degli Investimenti Aziendale è conservato agli atti d’ufficio, a cura del Responsabile di tale procedimento, presso il Dipartimento Tecnico e Patrimonio;

CONSIDERATO che l’autorizzazione all’inserimento dell’importo di autofinanziamento esposto nel *Bilancio di Previsione* è stata richiesta alla *Direzione Diritti di Cittadinanza e Coesione Sociale* della Regione Toscana con nota aziendale prot. 2023/0140340/GEN/000DTATPPROINVMONFLECPAT del 02/05/2023 ed ottenuta con nota regionale, pervenuta tramite PEC, con protocollo AOOGRTPD prot. 0244456 del 26/05/2023 (ns. prot. PEC GEN-GEN-2023-167553-A del 26/05/2023);

PRESO ATTO che il Direttore della Struttura proponente dichiara che l’atto che si proponedi adottare è legittimo nella forma e nella sostanza;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore dei Servizi sociali, per la parte di rispettiva competenza;

DELIBERA

Per le motivazioni espone in premessa:

DI ADOTTARE il Bilancio preventivo economico annuale 2023 e pluriennale 2023-2025, articolato nei seguenti documenti che, allegati al presente atto, ne costituiscono parte integrante e sostanziale:

- Allegato A.1 – Conto economico preventivo annuale
- Allegato A.2 – Conto economico preventivo pluriennale
- Allegato A.3 – Conto economico Modello CE
- Allegato B – Nota illustrativa
- Allegato C – Relazione del Direttore Generale
- Allegato D – Prospetto dei flussi di cassa
- Allegato E – Prospetto attività sociali
- Allegato F – Piano degli investimenti – composto dai tre allegati richiesti dalle linee guida
- F.1 – Piano sintetico;
- F.2 – Fabbisogno interamente privo di copertura;
- F.3 – Piano analitico;

DI DARE ATTO che dall'adozione della presente deliberazione non derivano oneri a carico del Bilancio A.S.L.;

DI AUTORIZZARE i Gestori della Spesa, in via provvisoria nelle more dell'adozione della successiva Delibera dei Budget trasversali, per l'anno 2023, a sostenere spese sui conti economici di propria competenza nei limiti dei valori espressi nel presente Bilancio;

DI DARE INCARICO agli uffici preposti a dare comunicazione agli interessati del presente provvedimento ed a pubblicare il Bilancio di Previsione annuale 2023 e pluriennale 2023-2025 ed il Piano degli Investimenti nella sezione Amministrazione Trasparente, ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs. 50/2016;

DI DARE INCARICO all'UO Gestione Documentale Atti e Provvedimenti di pubblicare copia del presente atto all'Albo *on line* dell'Azienda;

DI TRASMETTERE copia del presente atto al Collegio Sindacale dell'Azienda, ai sensi dell'art. 42 comma 2 della LR 40/2005;

IL DIRETTORE GENERALE

(Dr.ssa Maria Letizia Casani)

Il presente atto è pubblicato sull'Albo Pretorio on-line dal giorno 07/06/2023 al giorno 22/06/2023.

L'originale del presente documento, redatto in formato elettronico e firmato digitalmente, è conservato in conformità e nel rispetto della normativa vigente in materia



Azienda USL Toscana Nord Ovest

Bilancio di Previsione annuale 2023 e pluriennale 2023-2025

Azienda USL Toscana Nord Ovest

BP annuale 2023 e pluriennale 2023-2025

Allegato A.1)

Schema Conto Economico preventivo annuale 2023 (D.Lgs. 118/2011-DM 20/03/2013)

CONTO ECONOMICO	Importi: Euro
SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i>	Anno 2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Contributi in c/esercizio	2.496.201.687
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	2.441.867.777
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	51.003.736
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	6.683.381
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	44.320.355
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-
4) da privati	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	3.330.174
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	10.000.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	5.227.598
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	77.510.384
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	23.377.281
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	19.749.168
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	34.383.935
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	110.975.032
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	24.124.531
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	31.429.640
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
9) Altri ricavi e proventi	9.220.004
Totale A)	2.744.688.876
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
1) Acquisti di beni	430.108.596
a) Acquisti di beni sanitari	425.112.568
b) Acquisti di beni non sanitari	4.996.028
2) Acquisti di servizi sanitari	1.127.706.018
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	151.319.605
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	157.697.295
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	123.776.816
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	20.549.427
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	15.194.600
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	8.071.417
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	323.256.000
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	28.894.807
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	57.312.398
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	1.572.321
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	41.236.922
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	96.030.788
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	13.544.054
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	46.935.267
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	22.034.108
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	20.280.194
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro
SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i>		Anno 2023
3) Acquisti di servizi non sanitari		179.832.949
a) Servizi non sanitari		176.969.643
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		1.725.089
c) Formazione		1.138.216
4) Manutenzione e riparazione		68.843.559
5) Godimento di beni di terzi		25.428.841
6) Costi del personale		734.208.329
a) Personale dirigente medico		236.164.860
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		23.520.901
c) Personale comparto ruolo sanitario		332.873.185
d) Personale dirigente altri ruoli		7.909.689
e) Personale comparto altri ruoli		133.739.693
7) Oneri diversi di gestione		17.714.049
8) Ammortamenti		63.396.575
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		713.569
b) Ammortamenti dei Fabbricati		45.238.530
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		17.444.476
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		1.423.274
10) Variazione delle rimanenze		-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		-
11) Accantonamenti		33.394.780
a) Accantonamenti per rischi		7.219.218
b) Accantonamenti per premio operosità		1.250.000
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		8.277.240
d) Altri accantonamenti		16.648.322
Totale B)		2.682.056.969
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		62.631.907
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		17.695
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		7.876.851
Totale C)		- 7.859.156
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) Rivalutazioni		-
2) Svalutazioni		-
Totale D)		-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1) Proventi straordinari		-
a) Plusvalenze		-
b) Altri proventi straordinari		-
2) Oneri straordinari		-
a) Minusvalenze		-
b) Altri oneri straordinari		-
Totale E)		-

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro
SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i>		Anno 2023
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		54.772.750
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
1) IRAP		53.347.719
a) IRAP relativa a personale dipendente		48.992.585
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		3.009.866
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		1.345.269
d) IRAP relativa ad attività commerciali		-
2) IRES		1.425.031
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		-
Totale Y)		54.772.750
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		0

Azienda USL Toscana Nord Ovest

BP annuale 2023 e pluriennale 2023-2025

Allegato A.2)

Schema Conto economico preventivo pluriennale 2023-2025
(D.Lgs. 118/2011-DM 20/03/2013)

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro	Importi: Euro	Importi: Euro
SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i>		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio		2.496.201.687	2.502.442.191	2.520.459.775
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		2.441.867.777	2.447.972.447	2.465.597.849
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		51.003.736	51.131.245	51.499.390
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		6.683.381	6.700.089	6.748.330
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura		-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura		-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici		44.320.355	44.431.156	44.751.060
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici		-	-	-
4) da privati		-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati		3.330.174	3.338.499	3.362.536
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		10.000.000	3.072.095	9.213.274
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		5.227.598	5.240.667	5.278.400
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		77.510.384	77.704.160	78.263.630
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		23.377.281	23.435.724	23.604.461
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		19.749.168	19.798.541	19.941.091
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		34.383.935	34.469.894	34.718.078
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		110.975.032	111.252.470	112.053.488
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		24.124.531	24.184.842	24.358.973
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		31.429.640	31.508.214	31.735.073
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-	-
9) Altri ricavi e proventi		9.220.004	9.151.872	9.268.318
Totale A)		2.744.688.876	2.758.412.321	2.772.204.382
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni		430.108.596	432.259.139	434.420.434
a) Acquisti di beni sanitari		425.112.568	427.238.131	429.374.322
b) Acquisti di beni non sanitari		4.996.028	5.021.008	5.046.113
2) Acquisti di servizi sanitari		1.127.706.018	1.133.344.548	1.139.011.271
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		151.319.605	152.076.203	152.836.584
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		157.697.295	158.485.781	159.278.210
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		123.776.816	124.395.700	125.017.678
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		20.549.427	20.652.175	20.755.435
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		15.194.600	15.270.573	15.346.926
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		8.071.417	8.111.774	8.152.333
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		323.256.000	324.872.280	326.496.642
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		28.894.807	29.039.281	29.184.477
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		57.312.398	57.598.960	57.886.955
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione		1.572.321	1.580.182	1.588.083
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		41.236.922	41.443.106	41.650.322
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		96.030.788	96.510.941	96.993.496
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		13.544.054	13.611.774	13.679.833
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		46.935.267	47.169.943	47.405.793
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		22.034.108	22.144.279	22.255.000
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		20.280.194	20.381.595	20.483.503
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		-	-	-

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro	Importi: Euro	Importi: Euro
SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i>		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
3) Acquisti di servizi non sanitari		179.832.949	180.732.114	181.635.774
a) Servizi non sanitari		176.969.643	177.854.492	178.743.764
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		1.725.089	1.733.715	1.742.383
c) Formazione		1.138.216	1.143.907	1.149.627
4) Manutenzione e riparazione		68.843.559	69.187.777	69.533.716
5) Godimento di beni di terzi		25.428.841	25.555.985	25.683.765
6) Costi del personale		734.208.329	737.879.370	741.568.767
a) Personale dirigente medico		236.164.860	237.345.685	238.532.413
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		23.520.901	23.638.506	23.756.698
c) Personale comparto ruolo sanitario		332.873.185	334.537.551	336.210.239
d) Personale dirigente altri ruoli		7.909.689	7.949.237	7.988.983
e) Personale comparto altri ruoli		133.739.693	134.408.392	135.080.434
7) Oneri diversi di gestione		17.714.049	17.802.619	17.891.632
8) Ammortamenti		63.396.575	63.713.558	64.032.126
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		713.569	717.137	720.723
b) Ammortamenti dei Fabbricati		45.238.530	45.464.723	45.692.046
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		17.444.476	17.531.698	17.619.357
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		1.423.274	1.430.390	1.437.542
10) Variazione delle rimanenze		-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		-	-	-
11) Accantonamenti		33.394.780	33.561.754	33.729.562
a) Accantonamenti per rischi		7.219.218	7.255.314	7.291.591
b) Accantonamenti per premio operosità		1.250.000	1.256.250	1.262.531
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		8.277.240	8.318.626	8.360.219
d) Altri accantonamenti		16.648.322	16.731.564	16.815.221
Totale B)		2.682.056.969	2.695.467.254	2.708.944.591
DIFE. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		62.631.907	62.945.066	63.259.792
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		17.695	17.783	17.872
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		7.876.851	7.916.235	7.955.817
Totale C)		- 7.859.156	- 7.898.452	- 7.937.944
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni		-	-	-
2) Svalutazioni		-	-	-
Totale D)		-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari		-	-	-
a) Plusvalenze		-	-	-
b) Altri proventi straordinari		-	-	-
2) Oneri straordinari		-	-	-
a) Minusvalenze		-	-	-
b) Altri oneri straordinari		-	-	-
Totale E)		-	-	-

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro	Importi: Euro	Importi: Euro
SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i>		Anno 2023	Anno 2024	Anno 2025
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		54.772.750	55.046.614	55.321.847
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP		53.347.719	53.614.458	53.882.530
a) IRAP relativa a personale dipendente		48.992.585	49.237.548	49.483.736
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		3.009.866	3.024.915	3.040.040
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		1.345.269	1.351.995	1.358.755
d) IRAP relativa ad attività commerciali		-	-	-
2) IRES		1.425.031	1.432.156	1.439.317
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		-	-	-
Totale Y)		54.772.750	55.046.614	55.321.847
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		0	0	0

Azienda USL Toscana Nord Ovest

BP annuale 2023 e pluriennale 2023-2025

Allegato A.3)

Conto economico preventivo – Schema CE (DM 25/05/2019)

A.3 - Schema CE

(dati in euro)

Conto economico 2019

Preventivo 2023

Azienda : 202

18.04.23 10:02

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	2.496.201.688	51.406.910	2.444.794.778	-	-
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	2.441.867.778	-	2.441.867.778	-	-
AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	2.390.921.514	-	2.390.921.514	-	-
AA0031) A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	2.232.037.999	-	2.232.037.999	-	-
AA0032) A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	158.883.515	-	158.883.515	-	-
AA0033) A.1.A.1.3) Funzioni	-	-	-	-	-
AA0034) A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-	-	-	-	-
AA0035) A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	-	-	-	-	-
AA0036) A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-
AA0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	50.946.264	-	50.946.264	-	-
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	51.003.736	48.103.736	2.900.000	-	-
AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	6.683.381	6.683.381	-	-	-
AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	6.683.381	6.683.381	-	-	-
AA0080) A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	-	-
AA0090) A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-	-
AA0100) A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-	-	-
AA0110) A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-
AA0120) A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-	-	-
AA0130) A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-	-	-
AA0140) A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	44.320.355	41.420.355	2.900.000	-	-
AA0141) A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-	-	-	-	-
AA0150) A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-	-
AA0160) A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	2.900.000	-	2.900.000	-	-
AA0170) A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	41.420.355	41.420.355	-	-	-
AA0171) A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)-in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23/12/2009 n. 191	-	-	-	-	-
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-	-	-
AA0190) A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-
AA0200) A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	-
AA0210) A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
AA0220) A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-	-	-
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	3.330.174	3.303.174	27.000	-	-
AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(10.000.000)	-	(10.000.000)	-	-
AA0250) A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	(10.000.000)	-	(10.000.000)	-	-
AA0260) A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-	-	-
AA0270) A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	5.227.598	5.227.598	-	-	-
AA0271) A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	-	-	-	-	-
AA0280) A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	-	-	-
AA0290) A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	5.227.598	5.227.598	-	-	-
AA0300) A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	-	-	-
AA0310) A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	-	-	-
AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	77.510.385	-	77.510.385	-	-
AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	50.986.191	-	50.986.191	-	-
AA0340) A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	23.745.887	-	23.745.887	-	-
RR0341) A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	23.633.429	-	23.633.429	-	-
RR0342) A.4.A.1.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a fatturazione diretta	112.458	-	112.458	-	-
AA0350) A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infraregione	13.217.595	-	13.217.595	-	-
RR0351) A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	13.210.885	-	13.210.885	-	-
RR0352) A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	6.710	-	6.710	-	-
AA0360) A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infraregione	3.618.733	-	3.618.733	-	-
RR0361) A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	3.618.733	-	3.618.733	-	-
RR0362) A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0361) A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione	1.274.306	-	1.274.306	-	-
RR0363) A.4.A.1.3.a) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a compensazione	1.274.306	-	1.274.306	-	-
RR0364) A.4.A.1.3.b) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0370) A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - infraregione	14.989	-	14.989	-	-
RR0371) A.4.A.1.4.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	-	-	-	-	-
RR0372) A.4.A.1.4.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	14.989	-	14.989	-	-
AA0380) A.4.A.1.5) Prestazioni di File F - infraregione	2.877.961	-	2.877.961	-	-
RR0381) A.4.A.1.5.a) Prestazioni di File F a compensazione	2.877.961	-	2.877.961	-	-
RR0382) A.4.A.1.5.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0390) A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale - infraregione	406.144	-	406.144	-	-
RR0391) A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	406.144	-	406.144	-	-
RR0392) A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0400) A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - infraregione	1.732.567	-	1.732.567	-	-
RR0401) A.4.A.1.7.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	1.732.567	-	1.732.567	-	-
RR0402) A.4.A.1.7.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0410) A.4.A.1.8) Prestazioni termali - infraregione	144.226	-	144.226	-	-
RR0411) A.4.A.1.8.a) Prestazioni termali a compensazione	144.226	-	144.226	-	-
RR0412) A.4.A.1.8.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0420) A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - infraregione	89.046	-	89.046	-	-
RR0421) A.4.A.1.9.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	-	-	-	-	-
RR0422) A.4.A.1.9.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	89.046	-	89.046	-	-

A00GRT / AD Prot. 0421782 Data 14/09/2023 ore 07:20 Classifica Q.050.040.010.

Conto economico 2019

Preventivo 2023

Azienda : 202

26.04.23 10:02

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
AA0421) A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa - infraregione	-	-	-	-	-
RR0423) A.4.A.1.10.a) Prestazioni assistenza integrativa a compensazione	-	-	-	-	-
RR0424) A.4.A.1.10.b) Prestazioni assistenza integrativa a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0422) A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica - infraregione	-	-	-	-	-
RR0425) A.4.A.1.11.a) Prestazioni assistenza protesica a compensazione	-	-	-	-	-
RR0426) A.4.A.1.11.b) Prestazioni assistenza protesica a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0423) A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera - infraregione	368.607	-	368.607	-	-
RR0427) A.4.A.1.12.a) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a compensazione	368.607	-	368.607	-	-
RR0428) A.4.A.1.12.b) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0424) A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - infraregione	-	-	-	-	-
RR0429) A.4.A.1.13.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a compensazione	-	-	-	-	-
RR0430) A.4.A.1.13.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0425) A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) - infraregione	-	-	-	-	-
AA0430) A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - infraregione	1.713	-	1.713	-	-
RR0431) A.4.A.1.15.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	-	-	-	-	-
RR0432) A.4.A.1.15.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	1.713	-	1.713	-	-
AA0440) A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1.695.687	-	1.695.687	-	-
AA0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	25.544.617	-	25.544.617	-	-
RR0451) A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	20.543.815	-	20.543.815	-	-
RR0452) A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	5.000.802	-	5.000.802	-	-
AA0460) A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	4.949.425	-	4.949.425	-	-
AA0470) A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	4.071.888	-	4.071.888	-	-
AA0471) A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione	1.772.417	-	1.772.417	-	-
AA0480) A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) - extraregione	-	-	-	-	-
AA0490) A.4.A.3.5) Prestazioni di File F - extraregione	5.316.698	-	5.316.698	-	-
AA0500) A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	936.319	-	936.319	-	-
AA0510) A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	2.412.911	-	2.412.911	-	-
AA0520) A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	137.907	-	137.907	-	-
AA0530) A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	946.250	-	946.250	-	-
AA0541) A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	-	-	-
AA0542) A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	-	-	-
AA0550) A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-	-	-
AA0560) A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale	-	-	-	-	-
AA0561) A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	-	-
AA0570) A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	39.531	-	39.531	-	-
AA0580) A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-	-
AA0590) A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	39.531	-	39.531	-	-
AA0600) A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale	4.745.721	-	4.745.721	-	-
AA0601) A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-	-	-	-
AA0602) A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	215.550	-	215.550	-	-
AA0610) A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	670.290	-	670.290	-	-
AA0620) A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	559.179	-	559.179	-	-
AA0630) A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	111.111	-	111.111	-	-
AA0631) A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-	-	-
AA0640) A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-	-	-
AA0650) A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-	-	-
AA0660) A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	6.104.735	-	6.104.735	-	-
AA0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	19.749.168	-	19.749.168	-	-
AA0680) A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	867.295	-	867.295	-	-
AA0690) A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	17.942.452	-	17.942.452	-	-
AA0700) A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanita' pubblica	-	-	-	-	-
AA0710) A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	185.380	-	185.380	-	-
AA0720) A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
AA0730) A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	401.489	-	401.489	-	-
AA0740) A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	352.552	-	352.552	-	-
AA0750) A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	110.975.032	7.570.738	103.404.294	-	-
AA0760) A.5.A) Rimborsi assicurativi	3.135.377	-	3.135.377	-	-
AA0770) A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	73.276	-	73.276	-	-
AA0780) A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	69.574	-	69.574	-	-
AA0790) A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	3.702	-	3.702	-	-
AA0800) A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.351.805	-	10.351.805	-	-
AA0810) A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
AA0820) A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.848.684	-	9.848.684	-	-
AA0830) A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	503.121	-	503.121	-	-
AA0831) A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	-	-	-	-
AA0840) A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.461.722	-	1.461.722	-	-
AA0850) A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	454.462	-	454.462	-	-
AA0860) A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	17.928	-	17.928	-	-
AA0870) A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	989.332	-	989.332	-	-
AA0880) A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	95.952.852	7.570.738	88.382.114	-	-
AA0890) A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	18.650.639	-	18.650.639	-	-
AA0900) A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-	-	-

A00GRT / AD Prot. 0421782 Data 14/09/2023 ore 07:20 Classifica Q.050.040.010.

Conto economico 2019

Preventivo 2023

Azienda : 202

18.04.23 10:02

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
AA0910) A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	11.662.367	-	11.662.367	-	-
AA0920) A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	6.988.272	-	6.988.272	-	-
AA0921) A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	64.939.442	-	64.939.442	-	-
AA0930) A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	12.362.771	7.570.738	4.792.033	-	-
AA0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	24.124.531	-	24.124.531	-	-
AA0950) A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	23.344.766	-	23.344.766	-	-
AA0960) A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	779.765	-	779.765	-	-
AA0970) A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-	-
AA0980) A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	31.429.640	-	31.429.640	-	-
AA0990) A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	4.970.754	-	4.970.754	-	-
AA1000) A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	20.248.860	-	20.248.860	-	-
AA1010) A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	2.706.067	-	2.706.067	-	-
AA1020) A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.749.472	-	1.749.472	-	-
AA1030) A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	333.552	-	333.552	-	-
AA1040) A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.420.935	-	1.420.935	-	-
AA1050) A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-
AA1060) A.9) Altri ricavi e proventi	9.220.004	-	9.220.004	-	-
AA1070) A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	1.761.476	-	1.761.476	-	-
AA1080) A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attivita' immobiliari	3.002.598	-	3.002.598	-	-
AA1090) A.9.C) Altri proventi diversi	4.455.930	-	4.455.930	-	-
RR1100) A.10) Totale voci da consolidare attive	34.103.403	-	34.103.403	-	-
AZ9999) Totale valore della produzione (A)	2.744.688.878	64.205.246	2.680.483.632	-	-
BA0010) B.1) Acquisti di beni	430.108.597	24.001	430.084.596	-	-
BA0020) B.1.A) Acquisti di beni sanitari	425.112.569	-	425.112.569	-	-
BA0030) B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	272.268.703	-	272.268.703	-	-
BA0040) B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	266.033.313	-	266.033.313	-	-
BA0050) B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	780.765	-	780.765	-	-
BA0051) B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	5.454.625	-	5.454.625	-	-
BA0060) B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-	-
BA0061) B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale	-	-	-	-	-
BA0062) B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' extraregionale	-	-	-	-	-
BA0063) B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	-	-	-	-
BA0070) B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	131.532	-	131.532	-	-
BA0080) B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a Mobilita' intraregionale	131.532	-	131.532	-	-
BA0090) B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) a Mobilita' extraregionale	-	-	-	-	-
BA0100) B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	-	-	-
BA0210) B.1.A.3) Dispositivi medici	122.397.775	-	122.397.775	-	-
BA0220) B.1.A.3.1) Dispositivi medici	78.297.775	-	78.297.775	-	-
BA0230) B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	7.020.000	-	7.020.000	-	-
BA0240) B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	37.080.000	-	37.080.000	-	-
BA0250) B.1.A.4) Prodotti dietetici	3.354.961	-	3.354.961	-	-
BA0260) B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	10.646.000	-	10.646.000	-	-
BA0270) B.1.A.6) Prodotti chimici	720.000	-	720.000	-	-
BA0280) B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	4.536	-	4.536	-	-
BA0290) B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	2.809.392	-	2.809.392	-	-
BA0300) B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12.779.670	-	12.779.670	-	-
BA0301) B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-	-	-
BA0303) B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-	-	-	-
BA0304) B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	-	-	-
BA0305) B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-	-
BA0306) B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-	-	-	-
BA0307) B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-
BA0308) B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	12.779.670	-	12.779.670	-	-
BA0310) B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	4.996.028	24.001	4.972.027	-	-
BA0320) B.1.B.1) Prodotti alimentari	70.000	-	70.000	-	-
BA0330) B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	700.000	-	700.000	-	-
BA0340) B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.170.000	-	1.170.000	-	-
BA0350) B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.051.827	-	1.051.827	-	-
BA0360) B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	407.501	-	407.501	-	-
BA0370) B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	1.596.700	24.001	1.572.699	-	-
BA0380) B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA0390) B.2) Acquisti di servizi	1.307.538.967	54.128.390	1.253.410.577	-	-
BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.127.706.019	9.767.903	1.117.938.116	-	-
SS0401) B.2.A.a) Mobilita' intraregione passiva totale a compensazione	311.538.937	-	311.538.937	-	-
SS0402) B.2.A.b) Mobilita' intraregione passiva totale a fatturazione diretta	6.744.000	-	6.744.000	-	-
SS0404) B.2.A.a) Mobilita' extraregione passiva totale a compensazione	55.307.025	-	55.307.025	-	-
SS0405) B.2.A.b) Mobilita' extraregione passiva totale a fatturazione diretta	790.790	-	790.790	-	-
BA0410) B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	151.319.605	-	151.319.605	-	-
BA0420) B.2.A.1.1) - da convenzione (medicina di base)	150.063.613	-	150.063.613	-	-
BA0430) B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	99.567.500	-	99.567.500	-	-
BA0440) B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	25.000.000	-	25.000.000	-	-
BA0450) B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuita' assistenziale	15.091.113	-	15.091.113	-	-

A00GRT / AD Prot. 0421782 Data 14/09/2023 ore 07:20 Classifica Q.050.040.010.

Conto economico 2019

Preventivo 2023

Azienda : 202

26.04.23 10:02

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA0460) B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	10.405.000	-	10.405.000	-	-
BA0470) B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (medicina di base)	740.079	-	740.079	-	-
SS0471) B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (medicina di base)	740.079	-	740.079	-	-
SS0472) B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (medicina di base)	-	-	-	-	-
BA0480) B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilita' extraregionale (medicina di base)	515.913	-	515.913	-	-
BA0490) B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	157.697.294	-	157.697.294	-	-
BA0500) B.2.A.2.1) - da convenzione (farmaceutica)	155.085.546	-	155.085.546	-	-
BA0510) B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (farmaceutica)	1.390.204	-	1.390.204	-	-
SS0511) B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (farmaceutica)	1.390.204	-	1.390.204	-	-
SS0512) B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (farmaceutica)	-	-	-	-	-
BA0520) B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) (farmaceutica)	1.221.544	-	1.221.544	-	-
BA0530) B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	123.776.816	-	123.776.816	-	-
BA0540) B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale)	66.803.771	-	66.803.771	-	-
SS0541) B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (specialistica ambulatoriale)	61.303.771	-	61.303.771	-	-
SS0542) B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (specialistica ambulatoriale)	5.500.000	-	5.500.000	-	-
BA0541) B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	6.285.161	-	6.285.161	-	-
SS0543) B.2.A.3.2.a) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione	6.285.161	-	6.285.161	-	-
SS0544) B.2.A.3.2.b) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
BA0550) B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (specialistica ambulatoriale)	9.542.552	-	9.542.552	-	-
BA0551) B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-
BA0560) B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) (specialistica ambulatoriale)	5.576.558	-	5.576.558	-	-
BA0561) B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	787.777	-	787.777	-	-
BA0570) B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	21.100.324	-	21.100.324	-	-
BA0580) B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale)	13.623.673	-	13.623.673	-	-
BA0590) B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-	-
BA0591) B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-	-
BA0600) B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-	-
BA0601) B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-	-
BA0610) B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	6.740.673	-	6.740.673	-	-
BA0611) B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-	-	-
BA0620) B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	6.883.000	-	6.883.000	-	-
BA0621) B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-	-	-
BA0630) B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (specialistica ambulatoriale)	57.000	-	57.000	-	-
BA0631) B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione)	-	-	-	-	-
BA0640) B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	20.549.427	-	20.549.427	-	-
BA0650) B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza riabilitativa)	1.346.224	-	1.346.224	-	-
SS0651) B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza riabilitativa)	1.346.224	-	1.346.224	-	-
SS0652) B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza riabilitativa)	-	-	-	-	-
BA0660) B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza riabilitativa)	72.651	-	72.651	-	-
BA0670) B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione (assistenza riabilitativa)	344.690	-	344.690	-	-
BA0680) B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) (assistenza riabilitativa)	18.785.862	-	18.785.862	-	-
BA0690) B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) (assistenza riabilitativa)	-	-	-	-	-
BA0700) B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	15.194.600	-	15.194.600	-	-
BA0710) B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza integrativa)	30.000	-	30.000	-	-
SS0711) B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza integrativa)	-	-	-	-	-
SS0712) B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza integrativa)	30.000	-	30.000	-	-
BA0720) B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza integrativa)	1.056.600	-	1.056.600	-	-
BA0730) B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza integrativa)	-	-	-	-	-
BA0740) B.2.A.5.4) - da privato (assistenza integrativa)	14.108.000	-	14.108.000	-	-
BA0750) B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	8.071.417	-	8.071.417	-	-
BA0760) B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza protesica)	-	-	-	-	-
SS0761) B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza protesica)	-	-	-	-	-
SS0762) B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza protesica)	-	-	-	-	-
BA0770) B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza protesica)	11.000	-	11.000	-	-
BA0780) B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza protesica)	-	-	-	-	-
BA0790) B.2.A.6.4) - da privato (assistenza protesica)	8.060.417	-	8.060.417	-	-
BA0800) B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	323.256.001	-	323.256.001	-	-
BA0810) B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera)	205.792.092	-	205.792.092	-	-
SS0811) B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (assistenza ospedaliera)	204.592.092	-	204.592.092	-	-
SS0812) B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (assistenza ospedaliera)	1.200.000	-	1.200.000	-	-
BA0820) B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza ospedaliera)	36.325.689	-	36.325.689	-	-
BA0830) B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza ospedaliera)	41.286.970	-	41.286.970	-	-
BA0840) B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera)	33.368.000	-	33.368.000	-	-
BA0850) B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-	-
BA0860) B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-	-
BA0870) B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	23.928.000	-	23.928.000	-	-
BA0880) B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	9.440.000	-	9.440.000	-	-
BA0890) B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (assistenza ospedaliera)	6.483.250	-	6.483.250	-	-
BA0900) B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	28.894.807	-	28.894.807	-	-
BA0910) B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (psichiatria)	7.000	-	7.000	-	-
SS0911) B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (psichiatria)	-	-	-	-	-
SS0912) B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (psichiatria)	7.000	-	7.000	-	-

A00GRT / AD Prot. 0421782 Data 14/09/2023 ore 07:20 Classifica Q.050.040.010.

Conto economico 2019

Preventivo 2023

Azienda : 202

26.04.23 10:02

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA0920) B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (psichiatria)	115.000	-	115.000	-	-
BA0930) B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione (psichiatria)	83.000	-	83.000	-	-
BA0940) B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) (psichiatria)	25.454.602	-	25.454.602	-	-
BA0950) B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) (psichiatria)	3.235.205	-	3.235.205	-	-
BA0960) B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	57.312.398	-	57.312.398	-	-
BA0970) B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (File F)	35.687.741	-	35.687.741	-	-
SS0971) B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (File F)	35.687.741	-	35.687.741	-	-
SS0972) B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (File F)	-	-	-	-	-
BA0980) B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (File F)	4.462.155	-	4.462.155	-	-
BA0990) B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) (File F)	5.196.623	-	5.196.623	-	-
BA1000) B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) (File F)	11.965.879	-	11.965.879	-	-
BA1010) B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) (File F)	-	-	-	-	-
BA1020) B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (File F)	-	-	-	-	-
BA1030) B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	1.572.321	-	1.572.321	-	-
BA1040) B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (prestazioni termali)	62.133	-	62.133	-	-
SS1041) B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (prestazioni termali)	62.133	-	62.133	-	-
SS1042) B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (prestazioni termali)	-	-	-	-	-
BA1050) B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (prestazioni termali)	-	-	-	-	-
BA1060) B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) (prestazioni termali)	165.188	-	165.188	-	-
BA1070) B.2.A.10.4) - da privato (prestazioni termali)	1.145.000	-	1.145.000	-	-
BA1080) B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (prestazioni termali)	200.000	-	200.000	-	-
BA1090) B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	41.236.922	-	41.236.922	-	-
BA1100) B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (trasporto sanitario)	-	-	-	-	-
SS1101) B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (trasporto sanitario)	-	-	-	-	-
SS1102) B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (trasporto sanitario)	-	-	-	-	-
BA1110) B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (trasporto sanitario)	-	-	-	-	-
BA1120) B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) (trasporto sanitario)	556.452	-	556.452	-	-
BA1130) B.2.A.11.4) - da privato (trasporto sanitario)	40.680.470	-	40.680.470	-	-
BA1140) B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	93.776.108	-	93.776.108	-	-
BA1150) B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	7.000	-	7.000	-	-
BA1151) B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	-	-
BA1152) B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	7.000	-	7.000	-	-
SS1151) B.2.A.12.1.B.a) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	-	-	-	-	-
SS1152) B.2.A.12.1.B.b) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	7.000	-	7.000	-	-
BA1160) B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	11.065.809	-	11.065.809	-	-
BA1161) B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	-	-
BA1170) B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	358.500	-	358.500	-	-
BA1180) B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	82.344.799	-	82.344.799	-	-
BA1190) B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	-	-	-	-
BA1200) B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	13.544.053	-	13.544.053	-	-
BA1210) B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	654.118	-	654.118	-	-
BA1220) B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	11.501.468	-	11.501.468	-	-
BA1230) B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanita' pubblica	753.188	-	753.188	-	-
BA1240) B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	5.279	-	5.279	-	-
BA1250) B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
BA1260) B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	280.000	-	280.000	-	-
BA1270) B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	350.000	-	350.000	-	-
BA1280) B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	46.935.267	9.422.651	37.512.616	-	-
BA1290) B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	2.973.000	-	2.973.000	-	-
BA1300) B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	123.000	-	123.000	-	-
BA1310) B.2.A.14.3) Contributi a societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-
BA1320) B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	2.900.000	-	2.900.000	-	-
BA1330) B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	40.839.267	9.422.651	31.416.616	-	-
BA1340) B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	100.000	-	100.000	-	-
BA1341) B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-	-	-
BA1350) B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	22.034.109	-	22.034.109	-	-
BA1360) B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA1370) B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	11.770	-	11.770	-	-
BA1380) B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	21.682.339	-	21.682.339	-	-
BA1390) B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	10.753.699	-	10.753.699	-	-
BA1400) B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	4.081.273	-	4.081.273	-	-
BA1410) B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	-	-	-	-
BA1420) B.2.A.15.3.D) Indennita' a personale universitario - area sanitaria	-	-	-	-	-
BA1430) B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	5.000.000	-	5.000.000	-	-
BA1440) B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.847.367	-	1.847.367	-	-
BA1450) B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	340.000	-	340.000	-	-
BA1460) B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	340.000	-	340.000	-	-
BA1470) B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Universita'	-	-	-	-	-
BA1480) B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-	-
BA1490) B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	22.534.873	345.252	22.189.621	-	-
BA1500) B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	120.000	-	120.000	-	-
BA1510) B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	781.682	-	781.682	-	-

A00GRT / AD Prot. 0421782 Data 14/09/2023 ore 07:20 Classifica Q.050.040.010.

Conto economico 2019

Preventivo 2023

Azienda : 202

18.04.23 10:02

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA1520) B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	4.600	-	4.600	-	-
BA1530) B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	19.373.912	345.252	19.028.660	-	-
BA1540) B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva	2.254.679	-	2.254.679	-	-
BA1541) B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-	-	-
BA1542) B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-	-	-
BA1550) B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale	-	-	-	-	-
BA1560) B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	179.832.948	44.360.487	135.472.461	-	-
BA1570) B.2.B.1) Servizi non sanitari	176.969.643	43.670.829	133.298.814	-	-
BA1580) B.2.B.1.1) Lavanderia	12.429.959	89.305	12.340.654	-	-
BA1590) B.2.B.1.2) Pulizia	19.411.783	43.055	19.368.728	-	-
BA1600) B.2.B.1.3) Mensa	9.908.771	107.946	9.800.825	-	-
BA1601) B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	2.124.536	-	2.124.536	-	-
BA1602) B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	7.784.235	107.946	7.676.289	-	-
BA1610) B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.525.428	35.428	1.490.000	-	-
BA1620) B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	421.186	-	421.186	-	-
BA1630) B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	4.039.207	1.723.334	2.315.873	-	-
BA1640) B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	4.240.000	-	4.240.000	-	-
BA1650) B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.727.300	-	2.727.300	-	-
BA1660) B.2.B.1.9) Utenze elettricit�	12.000.000	-	12.000.000	-	-
BA1670) B.2.B.1.10) Altre utenze	11.705.000	-	11.705.000	-	-
BA1680) B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.843.505	300	1.843.205	-	-
BA1690) B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	300	300	-	-	-
BA1700) B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.843.205	-	1.843.205	-	-
BA1710) B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	96.717.504	41.671.461	55.046.043	-	-
BA1720) B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	138.000	-	138.000	-	-
BA1730) B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	6.140.436	1.716.919	4.423.517	-	-
BA1740) B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	90.439.068	39.954.542	50.484.526	-	-
BA1750) B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1.725.089	678.077	1.047.012	-	-
BA1760) B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA1770) B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	11.500	-	11.500	-	-
BA1780) B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	896.285	7.785	888.500	-	-
BA1790) B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	4.000	-	4.000	-	-
BA1800) B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	-	-
BA1810) B.2.B.2.3.C) Indennita' a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-	-
BA1820) B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	420.000	-	420.000	-	-
BA1830) B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	472.285	7.785	464.500	-	-
BA1831) B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell' art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	-	-	-	-	-
BA1840) B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	817.304	670.292	147.012	-	-
BA1850) B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	26.857	-	26.857	-	-
BA1860) B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Universita'	726.408	670.292	56.116	-	-
BA1870) B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	64.039	-	64.039	-	-
BA1880) B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	1.138.216	11.581	1.126.635	-	-
BA1890) B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	136.000	-	136.000	-	-
BA1900) B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	1.002.216	11.581	990.635	-	-
BA1910) B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	68.843.559	68.951	68.774.608	-	-
BA1920) B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	9.177.658	43.654	9.134.004	-	-
BA1930) B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	32.917.350	-	32.917.350	-	-
BA1940) B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	18.336.840	-	18.336.840	-	-
BA1950) B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	76.239	21.239	55.000	-	-
BA1960) B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	934.058	4.058	930.000	-	-
BA1970) B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	7.401.414	-	7.401.414	-	-
BA1980) B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA1990) B.4) Godimento di beni di terzi	25.428.841	-	25.428.841	-	-
BA2000) B.4.A) Fitti passivi	1.814.091	-	1.814.091	-	-
BA2010) B.4.B) Canoni di noleggio	23.614.750	-	23.614.750	-	-
BA2020) B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	21.603.000	-	21.603.000	-	-
BA2030) B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	2.011.750	-	2.011.750	-	-
BA2040) B.4.C) Canoni di leasing	-	-	-	-	-
BA2050) B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-	-	-
BA2060) B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-	-	-
BA2061) B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-	-	-
BA2070) B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA2080) Totale Costo del personale	734.208.329	649.043	733.559.286	-	-
BA2090) B.5) Personale del ruolo sanitario	592.558.946	-	592.558.946	-	-
BA2100) B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	259.685.761	-	259.685.761	-	-
BA2110) B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	236.164.860	-	236.164.860	-	-
BA2120) B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	233.884.847	-	233.884.847	-	-
BA2130) B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	2.201.928	-	2.201.928	-	-
BA2140) B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	78.085	-	78.085	-	-
BA2150) B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	23.520.901	-	23.520.901	-	-
BA2160) B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	22.071.196	-	22.071.196	-	-

A00GRT / AD Prot. 0421782 Data 14/09/2023 ore 07:20 Classifica Q.050.040.010.

Conto economico 2019

Preventivo 2023

Azienda : 202

18.04.23 10:02

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA2170) B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	1.449.705	-	1.449.705	-	-
BA2180) B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-	-
BA2190) B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	332.873.185	-	332.873.185	-	-
BA2200) B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	321.691.582	-	321.691.582	-	-
BA2210) B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	10.927.010	-	10.927.010	-	-
BA2220) B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	254.593	-	254.593	-	-
BA2230) B.6) Personale del ruolo professionale	2.754.479	-	2.754.479	-	-
BA2240) B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	2.503.880	-	2.503.880	-	-
BA2250) B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	2.224.412	-	2.224.412	-	-
BA2260) B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	279.468	-	279.468	-	-
BA2270) B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-	-
BA2280) B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	250.599	-	250.599	-	-
BA2290) B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	250.599	-	250.599	-	-
BA2300) B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-	-
BA2310) B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-	-	-
BA2320) B.7) Personale del ruolo tecnico	96.349.071	385.205	95.963.866	-	-
BA2330) B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	951.638	-	951.638	-	-
BA2340) B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	951.638	-	951.638	-	-
BA2350) B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	-	-
BA2360) B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-	-
BA2370) B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	95.397.433	385.205	95.012.228	-	-
BA2380) B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	90.284.988	292.518	89.992.470	-	-
BA2390) B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	5.112.445	92.687	5.019.758	-	-
BA2400) B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-	-
BA2410) B.8) Personale del ruolo amministrativo	42.545.833	263.838	42.281.995	-	-
BA2420) B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	4.454.171	-	4.454.171	-	-
BA2430) B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	4.407.165	-	4.407.165	-	-
BA2440) B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	47.006	-	47.006	-	-
BA2450) B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-	-
BA2460) B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	38.091.662	263.838	37.827.824	-	-
BA2470) B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	37.320.844	263.838	37.057.006	-	-
BA2480) B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	770.818	-	770.818	-	-
BA2490) B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-	-
BA2500) B.9) Oneri diversi di gestione	17.714.049	1.042.666	16.671.383	-	-
BA2510) B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	4.678.932	3.391	4.675.541	-	-
BA2520) B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-	-	-
BA2530) B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	13.035.117	1.039.275	11.995.842	-	-
BA2540) B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1.604.603	43.962	1.560.641	-	-
BA2550) B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	11.430.514	995.313	10.435.201	-	-
BA2551) B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA2552) B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-	-	-
BA2560) Totale Ammortamenti	63.396.575	-	63.396.575	-	-
BA2570) B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	713.569	-	713.569	-	-
BA2580) B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	62.683.006	-	62.683.006	-	-
BA2590) B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	45.238.530	-	45.238.530	-	-
BA2600) B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.473.588	-	1.473.588	-	-
BA2610) B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	43.764.942	-	43.764.942	-	-
BA2620) B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	17.444.476	-	17.444.476	-	-
BA2630) B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.423.274	-	1.423.274	-	-
BA2640) B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-	-	-
BA2650) B.12.B) Svalutazione dei crediti	1.423.274	-	1.423.274	-	-
BA2660) B.13) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-	-
BA2670) B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-	-	-	-
BA2671) B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-	-	-
BA2672) B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-
BA2673) B.13.A.3) Dispositivi medici	-	-	-	-	-
BA2674) B.13.A.4) Prodotti dietetici	-	-	-	-	-
BA2675) B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-	-
BA2676) B.13.A.6) Prodotti chimici	-	-	-	-	-
BA2677) B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-
BA2678) B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-
BA2680) B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-	-	-	-
BA2681) B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-	-	-
BA2682) B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	-	-	-	-
BA2683) B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-
BA2684) B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	-	-	-	-
BA2685) B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	-	-	-
BA2686) B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-
BA2690) B.14) Accantonamenti dell'esercizio	33.394.779	8.277.240	25.117.539	-	-
BA2700) B.14.A) Accantonamenti per rischi	7.219.218	-	7.219.218	-	-
BA2710) B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	5.000.000	-	5.000.000	-	-
BA2720) B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.000.000	-	1.000.000	-	-

A00GRT / AD Prot. 0421782 Data 14/09/2023 ore 07:20 Classifica Q.050.040.010.

Conto economico 2019

Preventivo 2023

Azienda : 202

18.04.23 10:02

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA2730) B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-	-
BA2740) B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-	-	-
BA2741) B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	232.988	-	232.988	-	-
BA2750) B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	6.000	-	6.000	-	-
BA2751) B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	980.230	-	980.230	-	-
BA2760) B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	1.250.000	-	1.250.000	-	-
BA2770) B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	8.277.240	8.277.240	-	-	-
BA2771) B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	-	-	-	-
BA2780) B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-	-	-
BA2790) B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	8.277.240	8.277.240	-	-	-
BA2800) B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
BA2810) B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-	-
BA2811) B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-	-	-
BA2820) B.14.D) Altri accantonamenti	16.648.321	-	16.648.321	-	-
BA2840) B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	5.549.402	-	5.549.402	-	-
BA2850) B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	592.308	-	592.308	-	-
BA2860) B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	7.309.725	-	7.309.725	-	-
BA2870) B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	1.161.515	-	1.161.515	-	-
BA2880) B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	-	-	-
BA2881) B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-	-	-
BA2882) B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-	-	-
BA2883) B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
BA2884) B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	195.406	-	195.406	-	-
BA2890) B.14.D.10) Altri accantonamenti	1.839.965	-	1.839.965	-	-
SS2895) B.15) Totale voci da consolidare passive	332.137.464	-	332.137.464	-	-
BZ9999) Totale costi della produzione (B)	2.682.056.970	64.190.291	2.617.866.679	-	-
CA0010) C.1) Interessi attivi	17.695	-	17.695	-	-
CA0020) C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	18	-	18	-	-
CA0030) C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	72	-	72	-	-
CA0040) C.1.C) Altri interessi attivi	17.605	-	17.605	-	-
CA0050) C.2) Altri proventi	-	-	-	-	-
CA0060) C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-	-	-
CA0070) C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
CA0080) C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
CA0090) C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-	-	-
CA0100) C.2.E) Utili su cambi	-	-	-	-	-
CA0110) C.3) Interessi passivi	7.779.330	-	7.779.330	-	-
CA0120) C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	400.635	-	400.635	-	-
CA0130) C.3.B) Interessi passivi su mutui	3.727.702	-	3.727.702	-	-
CA0140) C.3.C) Altri interessi passivi	3.650.993	-	3.650.993	-	-
CA0150) C.4) Altri oneri	97.521	-	97.521	-	-
CA0160) C.4.A) Altri oneri finanziari	97.521	-	97.521	-	-
CA0170) C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	-	-
CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)	(7.859.156)	-	(7.859.156)	-	-
DA0010) D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-
DA0020) D.2) Svalutazioni	-	-	-	-	-
DZ9999) Totale rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D)	-	-	-	-	-
EA0010) E.1) Proventi straordinari	-	-	-	-	-
EA0020) E.1.A) Plusvalenze	-	-	-	-	-
EA0030) E.1.B) Altri proventi straordinari	-	-	-	-	-
EA0040) E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalita' diverse	-	-	-	-	-
EA0050) E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	-	-	-	-
EA0051) E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	-	-	-	-
EA0060) E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
EA0070) E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-	-	-
EA0080) E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	-	-	-	-
EA0090) E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	-	-
EA0100) E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-	-
EA0110) E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-	-
EA0120) E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-	-
EA0130) E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-	-
EA0140) E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-	-	-
EA0150) E.1.B.3) Insussistenze attive	-	-	-	-	-
EA0160) E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
EA0170) E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	-	-	-	-
EA0180) E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	-	-	-	-
EA0190) E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	-	-
EA0200) E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-	-
EA0210) E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-	-
EA0220) E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-	-
EA0230) E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-	-
EA0240) E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	-	-	-	-

A00GRT / AD Prot. 0421782 Data 14/09/2023 ore 07:20 Classifica Q.050.040.010.

Conto economico 2019

Preventivo 2023

Azienda : 202

18.04.23 10:02

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cul: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
EA0250) E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-	-	-
EA0260) E.2) Oneri straordinari	-	-	-	-	-
EA0270) E.2.A) Minusvalenze	-	-	-	-	-
EA0280) E.2.B) Altri oneri straordinari	-	-	-	-	-
EA0290) E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-	-	-
EA0300) E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-	-	-
EA0310) E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	-	-	-	-
EA0320) E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
EA0330) E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilita' intraregionale	-	-	-	-	-
EA0340) E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
EA0350) E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-	-	-
EA0360) E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	-	-	-	-
EA0370) E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-	-	-	-
EA0380) E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-	-	-	-
EA0390) E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-	-	-	-
EA0400) E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-	-	-	-
EA0410) E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-	-
EA0420) E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-	-
EA0430) E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-	-
EA0440) E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-	-
EA0450) E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-	-	-
EA0460) E.2.B.4) Insussistenze passive	-	-	-	-	-
EA0461) E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-	-	-
EA0470) E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
EA0480) E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-	-	-	-	-
EA0490) E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	-	-	-	-
EA0500) E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-	-	-
EA0510) E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-	-
EA0520) E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-	-
EA0530) E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-	-
EA0540) E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-	-
EA0550) E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-	-	-	-
EA0560) E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-	-	-
EZ9999) Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	-	-	-	-
XA0000) Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	54.772.752	14.955	54.757.797	-	-
YA0010) Y.1) IRAP	53.347.721	14.955	53.332.766	-	-
YA0020) Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	48.992.585	11.187	48.981.398	-	-
YA0030) Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	3.009.867	3.768	3.006.099	-	-
YA0040) Y.1.C) IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia)	1.345.269	-	1.345.269	-	-
YA0050) Y.1.D) IRAP relativa ad attivita' commerciale	-	-	-	-	-
YA0060) Y.2) IRES	1.425.031	-	1.425.031	-	-
YA0070) Y.2.A) IRES su attivita' istituzionale	1.425.031	-	1.425.031	-	-
YA0080) Y.2.B) IRES su attivita' commerciale	-	-	-	-	-
YA0090) Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-	-
YZ9999) Totale imposte e tasse (Y)	54.772.752	14.955	54.757.797	-	-
ZZ9999) RISULTATO DI ESERCIZIO	-	-	-	-	-

Azienda USL Toscana Nord Ovest

BP annuale 2023 e pluriennale 2023-2025

Allegato B)

Nota Illustrativa

**Nota Illustrativa al
Bilancio Preventivo Economico Annuale 2023
Bilancio Preventivo Economico Pluriennale 2023/2025**

Il seguente documento è così strutturato:

- 1) Premessa
- 2) Logiche complessive
- 3) Sintesi confronto 2021 - 2023
- 4) Analisi delle principali poste del Bilancio Preventivo 2023
- 5) Indicazioni relative alle azioni gestionali
- 6) Conto economico preventivo pluriennale 2023/2025

1) Premessa

Prima di introdurre il tema relativo al bilancio di previsione appare doveroso ricordare la completa trasformazione a cui è stato sottoposto l'assetto del Servizio Sanitario della Regione Toscana a seguito delle L.R.T. 28/2015 e L.R.T. 84/2015 a partire dal 01/01/2016 con l'istituzione delle 3 Aziende Sanitarie Toscana Nord-Ovest, Toscana Centro e Toscana Sud-Est e la contestuale soppressione delle 12 preesistenti.

Il nuovo assetto del Servizio Sanitario della Regione Toscana è stato disposto al fine di promuovere la semplificazione del sistema, la riduzione dei livelli apicali, l'uniformità e omogeneità organizzativa in contesti più ampi rispetto ai precedenti, la sinergia tra Aziende ospedaliero- universitarie (AOU) e le Aziende unità sanitarie locali (USL) attraverso la programmazione integrata, la valorizzazione del territorio, la realizzazione di economie di scala sui diversi processi, l'integrazione della rete ospedaliera su contesti più ampi ed una diffusione omogenea delle migliori pratiche all'interno del sistema, nonché un ulteriore contenimento della spesa.

Le Aziende Sanitarie hanno compiuto un enorme lavoro di riorganizzazione ed omogeneizzazione dei processi interni per costruire un nuovo assetto complessivo, compiendo significativi sforzi per arrivare a tale assetto.

2) Logiche complessive

Introduzione

Gli effetti della pandemia da COVID 19 hanno segnato profondamente gli andamenti economici aziendali.

Nel corso del 2020, è stato richiesto dal *Ministero dell'Economia e delle Finanze* e ribadito dalla *Regione Toscana*, nel momento della redazione dei mod. CE, la separata rilevazione contabile degli effetti da COVID-19; parallelamente sono stati assegnati anche alcuni finanziamenti specifici; nel corso del 2021 tale tipo di rilevazione è continuata, mentre più scarsi sono stati i finanziamenti specifici. Nel corso del 2022 la separazione dei costi COVID ha avuto un ruolo prevalentemente normativo; lo stato di emergenza, con i relativi adempimenti, è cessato il 31/03/2022.

La costruzione del *Bilancio di previsione 2023* avviene in un assetto organizzativo e gestionale del SSR profondamente modificato dagli effetti della pandemia, che sembra affievolirsi con l'andare del tempo grazie all'enorme sforzo organizzativo-sanitario messo in campo (tracciamenti e vaccinazioni, in primis) e al fatto che il virus, ancora molto contagioso, sta manifestandosi con sintomi molto più blandi rispetto al passato (anche grazie all'enorme campagna vaccinale), che hanno consentito un ritorno progressivo alla vita ordinaria.

A differenza di quanto è accaduto in esercizi passati, il *Bilancio di previsione 2023* è redatto senza la separata evidenza dei costi COVID; la distinzione non viene più richiesta né dal Tavolo degli Adempimenti regionali, né dalla Regione.

Nota tecnica

Nel confronto tra i vari esercizi contabili viene riportato l'esercizio 2021, con l'avvertenza che alcuni fattori produttivi possono essere stati influenzati dagli effetti della pandemia, molto consistenti in quell'esercizio. Le tabelle di raffronto sono così strutturate:

- *Bilancio d'esercizio 2021*, comprensivo dei costi COVID;
- *Mod. CE IV trimestre 2022*, comprensivo dei costi COVID;
- *BP 2023*, comprensivo anche dei costi COVID;

Si espongono, poi, due colonne che riportano, rispettivamente, la differenza tra il BP 2023 ed il mod. CE 2022 IV trimestre e la differenza tra il BP 2023 e il *Bilancio d'esercizio 2021*.

Nel caso in cui venga fatto riferimento ai dati 2022 (non specificamente a dati IV trimestre 2022), verrà fornito l'andamento del fattore produttivo anche secondo il dato più aggiornato (*preconsuntivo*).

Relazione

I dati di bilancio preventivo rappresentati sono stati costruiti secondo i seguenti criteri:

- Indicazioni Regionali per la costruzione del bilancio preventivo;
- Monitoraggio dell'andamento economico 2022 (CE IV trimestre 2022) – nel caso vi sia la necessità, viene presentato anche il dato aggiornato con gli andamenti contabili più recenti;
- Piano degli Investimenti Aziendale per la programmazione dei lavori e degli acquisti.

In particolare le strategie di sistema sono la base sulla quale costruire le ipotesi produttive aziendali, mentre le Indicazioni Regionali e le risultanze delle proiezioni dei vari "gestori" servono per individuare i vincoli generali entro i quali strutturare il bilancio preventivo.

Il Piano degli investimenti riveste il ruolo di riferimento per la programmazione degli impieghi patrimoniali.

Il bilancio al fine di garantire il vincolo normativo del pareggio prevede una pluralità di azioni di contenimento della spesa. In particolare, sono previste delle azioni gestionali volte al raggiungimento degli obiettivi contenuti nelle indicazioni regionali.

Finalità del presente documento è quella di esporre i criteri impiegati nella elaborazione del Bilancio Preventivo evidenziando contestualmente i riflessi contabili correlati alle principali politiche strategiche che l'azienda vuole porre in essere per il raggiungimento degli obiettivi prefissati.

Quando nel testo sono richiamate le “Indicazioni Regionali” si fa esclusivamente riferimento alla nota della Regione Toscana – Direzione Sanità, welfare e Coesione Sociale – AOOGR/PT prot. 0164523 del 31/03/2023, avente per oggetto: *Linee Guida per la redazione dei Bilanci Preventivi 2023*”.

Preme rilevare che le stesse linee guida regionali, pur richiedendo la predisposizione del documento in pareggio, evidenziano che il bilancio di previsione *“in quanto riferito ad aziende ed enti che da tempo non sono gestiti in contabilità finanziaria, ma in contabilità economico patrimoniale, non ha valore autorizzativo, ma meramente programmatico, e che l'equilibrio economico realmente rilevante nei confronti dei tavoli di verifica ministeriali (sui quali, peraltro, il bilancio preventivo non è oggetto di esame) è quello del bilancio d'esercizio consolidato”*.

Ipotesi utilizzate

Il Bilancio di Previsione 2023 è stato elaborato sulla base delle indicazioni regionali inoltrate dalla Regione Toscana il 31 marzo 2023.

Il livello di contribuzione regionale è quello contenuto nelle indicazioni sopra richiamate che, sulle basi di alcune considerazioni espresse nelle medesime, autorizzano l'Azienda ad iscrivere le seguenti risorse per il *Bilancio di Previsione 2023*:

- 2.232.037.998,95 € come prima assegnazione di FSR (DGR n. 7 del 09/01/2023¹);
- 158.883.514,94 € quale ulteriore FSR indistinto che sarà assegnato in corso di anno
- 50.946.263,58 € quale quota FSR vincolato

A queste risorse si aggiunge la quota di *payback farmaceutico* pari a 18.650.638,62 € e di *payback sui dispositivi medici 2019-2021* pari a 64.939.441,99 €.

Si rimanda alle linee guida ogni considerazione sull'ammontare delle risorse di cui è autorizzata l'iscrizione.

Con i successivi Verbali di Monitoraggio ex art. 121bis LR 40/2005, saranno definite le eventuali ulteriori risorse da attribuire all'Azienda per l'esercizio 2023.

Le risorse ed i costi afferenti la mobilità sanitaria sono definiti sulla base delle indicazioni regionali.

I costi di produzione sono stati determinati tenendo in considerazione i seguenti fattori:

- a) gli effetti delle azioni di contenimento della spesa previste dalle direttive regionali, dalle normative nazionali e delle azioni gestionali pianificate dalla Direzione Aziendale come meglio descritte al paragrafo successivo;
- b) i vincoli normativi posti in essere dal D. Lgs. 118/2011 dalle ulteriori specifiche normative di riferimento.

Il procedimento di formazione del Bilancio di Previsione 2023

In attuazione ai criteri illustrati nel paragrafo precedente e alle ipotesi sopra richiamate, il procedimento è avvenuto a partire dalle proiezioni richieste ai singoli gestori da parte della UOC Contabilità Analitica e Coordinamento Gestori, al quale sono stati posti in essere controlli, verifiche ed eventualmente interventi correttivi, resisi necessari per garantire il rispetto dei criteri regionali, delle normative nazionali e degli obiettivi posti in capo all'Azienda. Questa fase si è tradotta nei passaggi di seguito descritti.

- o verifica compatibilità, ed eventuali interventi correttivi, inerenti il rispetto degli obiettivi regionali
- o eventuali interventi necessari per il rispetto degli obiettivi gestionali posti in essere dalla Direzione Aziendale.

¹ L'assegnazione iniziale di FSR è stata impegnata con Decreto Dirigenziale n. 596 del 18/01/2023)

3) Sintesi Confronto 2021/2023

Nella tabella seguente si riporta il confronto tra Bilancio 2021, il mod. CE IV trimestre 2022 (che costituisce uno dei parametri di riferimento citato dalle linee guida regionali) ed il Bilancio di Previsione 2023.

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2021	CE IV TRIM 2022	BP 2023	DELTA BP 2023 - CE IV TRIM 2022	DELTA BP 2023 - BE 2021
	A) Valore della produzione					
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	2.513.991.516	2.466.091.694	2.496.201.687	30.109.994	- 17.789.829
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 693.348	- 500.000	- 10.000.000	- 9.500.000	- 9.306.652
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	28.741.191	5.447.337	5.227.598	- 219.740	- 23.513.593
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	84.200.075	78.179.038	77.510.384	- 668.654	- 6.689.691
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	68.901.501	87.430.328	110.975.032	23.544.704	42.073.531
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	23.113.418	23.860.003	24.124.531	264.528	1.011.113
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	31.429.640	31.429.640	31.429.640	-	-
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	21.943.510	8.226.589	9.220.004	993.415	- 12.723.505
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	2.771.627.503	2.700.164.629	2.744.688.876	44.524.247	- 26.938.626
	B) Costi della produzione					
BA0010	B.1) Acquisti di beni	422.147.178	435.705.434	430.108.596	- 5.596.839	7.961.418
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	416.327.079	430.709.407	425.112.568	- 5.596.839	8.785.489
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	5.820.099	4.996.028	4.996.028	-	- 824.071
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	1.305.858.471	1.342.415.624	1.307.538.967	- 34.876.657	1.680.495
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.127.158.939	1.137.494.590	1.127.706.018	- 9.788.572	547.079
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	178.699.532	204.921.034	179.832.949	- 25.088.085	1.133.417
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	55.117.370	59.391.910	68.843.559	9.451.649	13.726.190
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	21.457.388	24.332.045	25.428.841	1.096.796	3.971.453
BA2080	Totale Costo del personale	746.950.090	735.611.488	734.208.329	- 1.403.159	- 12.741.762
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	607.828.330	596.960.423	592.558.947	- 4.401.476	- 15.269.383
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	3.579.052	2.577.873	2.754.478	176.605	- 824.573
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	92.341.271	94.176.938	96.349.071	2.172.133	4.007.800
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	43.201.438	41.896.254	42.545.833	649.578	- 655.606
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	18.083.596	17.635.402	17.714.049	78.647	- 369.548
BA2560	Totale Ammortamenti	62.946.575	62.946.575	63.396.575	450.000	450.000
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	713.569	713.569	713.569	-	-
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	44.838.530	44.838.530	45.238.530	400.000	400.000
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	17.394.476	17.394.476	17.444.476	50.000	50.000
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	396.340	1.423.274	1.423.274	-	1.026.934
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	9.174.017	-	-	-	9.174.017
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	65.409.386	38.203.380	33.394.780	- 4.808.601	- 32.014.606
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	2.707.540.412	2.717.665.133	2.682.056.969	- 35.608.164	- 25.483.442
	C) Proventi e oneri finanziari					
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 9.350.776	- 8.525.479	- 7.859.156	666.323	1.491.620
DZ9999	D) Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-	-
	E) Proventi e oneri straordinari					
EA0010	E.1) Proventi straordinari	27.039.368	11.625.442	-	- 11.625.442	- 27.039.368
EA0260	E.2) Oneri straordinari	30.068.012	24.152.720	-	- 24.152.720	- 30.068.012
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	- 3.028.644	- 12.527.278	-	- 12.527.278	- 3.028.644
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	51.707.671	38.553.260	54.772.750	93.326.011	3.065.080
	Y) Imposte e tasse					
YA0010	Y.1) IRAP	51.527.938	54.196.282	53.347.719	- 848.563	1.819.781
YA0060	Y.2) IRES	1.388.198	1.408.255	1.425.031	16.776	36.833
YZ9999	Totale imposte e tasse	52.916.136	55.604.537	54.772.750	- 831.787	1.856.614
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	- 1.208.465	- 94.157.797	0	94.157.797	1.208.465

AOOGR / AD Prot. 0421782 Data 14/09/2023 ore 07:20 Classifica Q.050.040.010.

Per illustrare i vari aggregati economici, nei paragrafi che seguono, verrà utilizzata tale rappresentazione comparativa, quale ausilio all'illustrazione e alla comprensione dei fenomeni visti nella loro dinamica temporale.

Il bilancio di previsione adottato – colonna *BP 2023* - chiude in pareggio.

4) Analisi delle principali poste del bilancio preventivo 2023

4.1) Contributi in c/esercizio

I contributi in c/esercizio, sono così suddivisi:

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2021	CE IV TRIM 2022	BP 2023	DELTA BP 2023 - CE IV TRIM 2022	DELTA BP 2023 - BE 2021
	A) Valore della produzione					
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	2.513.991.516	2.466.091.694	2.496.201.687	30.109.994	- 17.789.829
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	2.394.371.967	2.397.882.045	2.441.867.777	43.985.732	47.495.810
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	2.311.860.332	2.323.919.343	2.390.921.514	67.002.171	79.061.181
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	2.281.134.548	2.323.312.423	2.232.037.999	91.274.424	49.096.549
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	30.725.785	606.920	158.883.515	158.276.595	128.157.730
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	-	-	-	-	-
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-	-	-	-	-
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	-	-	-	-	-
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	82.511.635	73.962.703	50.946.264	23.016.439	31.565.371
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	116.190.801	64.793.374	51.003.736	13.789.638	65.187.065
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	24.517.833	14.578.973	6.683.381	7.895.592	17.834.452
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	86.015	76.073	-	76.073	86.015
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	91.586.953	50.138.328	44.320.355	5.817.973	47.266.598
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	25.000	25.000	-	25.000	25.000
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	3.403.748	3.391.274	3.330.174	61.100	73.574
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	693.348	500.000	10.000.000	9.500.000	9.306.652
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	28.741.191	5.447.337	5.227.598	219.740	23.513.593

I contributi da Regione Toscana inseriti nel BP derivano dalle indicazioni regionali. I contributi da altri soggetti pubblici regionali contengono principalmente i contributi ricevuti per i rimborsi ex L. 210/92 e per la gestione delle attività Sociali qualora delegate dai comuni (o dalle Società della Salute ove costituite) alla Azienda USL. La differenza con l'esercizio 2021 va ricercata nelle risorse di cui alla DGR 305/2022 "Destinazione di risorse, derivanti dalla rimodulazione del Piano Sviluppo e Coesione (P.S.C.) della Regione Toscana, alla copertura parziale dei costi sostenuti dalle aziende del S.S.R. nel 2021 per il personale dipendente impegnato nella gestione dell'emergenza COVID – 19"

Per quanto concerne l'utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti, difficilmente stimabile, si è preferito mantenere il dato del IV trimestre 2022. Si ricorda che all'interno di questa voce è compresa, nell'esercizio 2021, l'utilizzo della quota di fondi covid riportati dall'esercizio precedente.

Tipologia di Contributo	BP 2023
Assegnazione Iniziale FSR Indistinto (DGR n° 7 del 09/01/2023)	2.232.037.999
Ulteriori risorse iscrivibili FSR Indistinto	158.883.515
Ulteriori risorse iscrivibili FSR Vincolato	50.946.264
Totale FSR	2.441.867.777

Per quanto il conto A.2 Rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti, tale voce registra, ai sensi del D.lgs. 118/2011 la rettifica dei contributi in conto esercizio necessaria per fra gravare sull'esercizio l'intero costo degli ammortamenti eseguiti in autofinanziamento. A seguito di tale rettifica i cespiti saranno ammortizzati e sterilizzati nei vari anni, in base alla normale aliquota di ammortamento prevista per la natura del bene.

La Regione Toscana ha autorizzato, con nota AOOGR/PT prot. 0244456 del 26/05/2023, l'utilizzo dell'importo di autofinanziamento esposto nel *Bilancio di Previsione*; tale importo è pari 10 mil €, come richiesto dall'Az. USL Toscana nord ovest con nota prot. 2023/0140340/GEN/000DTATPPROINVMONFLECPAT del 02/05/2023.

4.2) Ricavi per prestazioni sanitarie

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2021	CE IV TRIM 2022	BP 2023	DELTA BP 2023 - CE IV TRIM 2022	DELTA BP 2023 - BE 2021
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	84.200.075	78.179.038	77.510.384	- 668.654	- 6.689.691
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	58.049.796	50.845.126	50.986.191	141.065	- 7.063.605
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	23.810.795	23.757.129	23.745.888	- 11.241	- 64.908
RR0341	A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	23.633.429	23.633.429	23.633.429	-	-
RR0342	A.4.A.1.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a fatturazione diretta	177.366	123.700	112.458	- 11.241	- 64.908
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	13.211.858	13.210.885	13.217.596	6.710	5.738
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.655.547	3.618.733	3.618.733	-	- 36.814
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infrazione	1.274.306	1.274.306	1.274.306	-	-
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	13.464	11.590	14.989	3.399	1.525
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	2.877.961	2.877.961	2.877.961	-	-
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	406.144	406.144	406.144	-	-
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	1.732.567	1.732.567	1.732.567	-	-
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	144.226	144.226	144.226	- 0	- 0
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	114.886	110.000	89.046	- 20.954	- 25.840
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa - infrazione	-	-	-	-	-
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica - infrazione	-	-	-	-	-
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera - infrazione	368.607	368.607	368.607	-	-
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - infrazione	-	-	-	-	-
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	11.229	2.110	1.713	- 397	- 9.517
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	2.004.848	1.584.457	1.695.687	111.230	- 309.161
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	32.234.153	25.503.540	25.544.616	41.076	- 6.689.536
RR0451	A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	26.345.169	20.543.814	20.543.814	-	- 5.801.354
RR0452	A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	5.888.984	4.959.726	5.000.802	41.076	- 888.182
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	10.750.779	4.949.425	4.949.425	-	- 5.801.354
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	4.071.888	4.071.888	4.071.888	-	-
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione	1.772.417	1.772.417	1.772.417	-	-
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) - extraregione	-	-	-	-	-
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F - extraregione	5.316.698	5.316.698	5.316.698	-	-
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	936.319	936.319	936.319	-	-
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	2.412.911	2.412.911	2.412.911	-	-
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	137.907	137.907	137.907	-	-
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	946.250	946.250	946.250	-	-
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	-	-	-
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	-	-	-
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-	-	-
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-	-	-
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	-	-
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	221.831	17.025	39.531	22.506	- 182.300
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	5.441.403	4.745.721	4.745.721	-	- 695.682
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-	-	-	-
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	225.750	196.980	215.550	18.570	- 10.200
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	1.325.718	670.290	670.290	-	- 655.429
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	5.488.370	6.911.716	6.104.735	- 806.981	- 616.364
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	19.336.190	19.751.907	19.749.168	- 2.738	- 412.979

I proventi per prestazioni sanitarie risentono dell'inserimento dei nuovi dati di mobilità comunicati con le linee guida, che comportano un decremento della mobilità attiva, in particolare quella extraregionale e quella internazionale, rispetto al 2021.

Le variazioni sono molto più limitate rispetto al IV trimestre 2022. L'unica variazione di rilievo è la riduzione del codice *AA0660 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati* dovuta ad una riallocazione di alcune voci relative alle prestazioni area Prevenzione nel codice *AA1070 Ricavi per prestazioni non sanitarie*.

4.3) Concorsi recuperi e rimborsi

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2021	CE IV TRIM 2022	BP 2023	DELTA BP 2023 - CE IV TRIM 2022	DELTA BP 2023 - BE 2021
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	68.901.501	87.430.328	110.975.032	23.544.704	42.073.531
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	2.707.713	3.243.735	3.135.377	- 108.359	427.664
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	64.125	100.689	73.276	- 27.413	9.151
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.527.025	10.292.254	10.351.805	59.551	- 175.220
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.623.213	1.170.344	1.461.723	291.379	- 161.490
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	53.979.425	72.623.306	95.952.851	23.329.545	41.973.426
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	40.360.257	11.022.542	18.650.639	7.628.097	- 21.709.618
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	49.075.212	64.939.442	15.864.230	64.939.442
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	13.619.168	12.525.552	12.362.771	- 162.781	- 1.256.397

Le uniche variazioni significative riguardano il Payback sulla spesa farmaceutica e quello sui Dispositivi Medici, inseriti per il valore comunicato con le indicazioni regionali.

4.4) Compartecipazione alla spesa sanitaria (ticket)

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2021	CE IV TRIM 2022	BP 2023	DELTA BP 2023 - CE IV TRIM 2022	DELTA BP 2023 - BE 2021
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	23.113.418	23.860.003	24.124.531	264.528	1.011.113
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	22.397.539	23.054.782	23.344.766	289.984	947.227
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	715.879	805.220	779.765	- 25.456	63.885
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-	-

I dati di questo aggregato sono in linea con il IV trimestre 2022; il ticket è riclassificato secondo le indicazioni ministeriali².

² Si rinvia al paragrafo 1.3 delle Linee Guida che riportano un estratto del verbale del Tavolo degli Adempimenti ministeriali del 25 marzo 2014.

4.5) Contributi c/cap imputati nell'esercizio (Sterilizzazione)

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2021	CE IV TRIM 2022	BP 2023	DELTA BP 2023 - CE IV TRIM 2022	DELTA BP 2023 - BE 2021
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	31.429.640	31.429.640	31.429.640	-	-
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	4.970.754	4.970.754	4.970.754	-	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	20.248.860	20.248.860	20.248.860	-	-
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	2.706.067	2.706.067	2.706.067	-	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.749.472	1.749.472	1.749.472	-	-
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	333.552	333.552	333.552	-	-
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.420.935	1.420.935	1.420.935	-	-
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-

I dati di questo aggregato sono in linea sia con il Bilancio d'esercizio 2021 sia con i dati relativi all'annualità 2022.

4.6) Altri ricavi e proventi

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2021	CE IV TRIM 2022	BP 2023	DELTA BP 2023 - CE IV TRIM 2022	DELTA BP 2023 - BE 2021
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	21.943.510	8.226.589	9.220.004	993.415	- 12.723.505
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	2.564.199	1.015.339	1.761.476	746.138	- 802.723
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	2.915.428	2.841.236	3.002.598	161.362	- 87.170
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	16.463.883	4.370.014	4.455.930	85.916	- 12.007.953

I dati di questo aggregato sono stati inseriti in linea con le risultanze dell'esercizio precedente, una volta depurati da partite "una tantum" (es. rilascio fondi), che sono state consistenti nel 2022.

L'incremento alla voce *AA1070 Ricavi per prestazioni non sanitarie* è dovuto ad una riallocazione di alcune voci relative alle prestazioni area Prevenzione provenienti dal codice *AA0660 Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati*.

4.7) Costo per acquisto di beni

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2021	CE IV TRIM 2022	BP 2023	DELTA BP 2023 - CE IV TRIM 2022	DELTA BP 2023 - BE 2021
BA0010	B.1) Acquisti di beni	422.147.178	435.705.434	430.108.596	- 5.596.839	7.961.418
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	416.327.079	430.709.407	425.112.568	- 5.596.839	8.785.489
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	257.135.989	281.746.059	272.268.702	- 9.477.357	15.132.714
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	131.532	131.532	131.532	-	-
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	121.456.146	118.517.257	122.397.775	3.880.518	941.628
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	3.365.686	3.354.961	3.354.961	-	- 10.725
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	11.144.522	10.646.000	10.646.000	-	- 498.522
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	666.209	720.000	720.000	-	53.791
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	13.388	4.536	4.536	-	- 8.852
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	9.633.937	2.809.392	2.809.392	-	- 6.824.545
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12.779.670	12.779.670	12.779.670	-	-
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-	-	-
BA0302	B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-	-	-	-
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	-	-	-
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-	-
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-	-	-	-
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	12.779.670	12.779.670	12.779.670	-	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	5.820.099	4.996.028	4.996.028	-	824.071
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	71.916	70.000	70.000	-	- 1.916
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	1.129.273	700.000	700.000	-	- 429.273
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.142.335	1.170.000	1.170.000	-	27.665
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.237.187	1.051.827	1.051.827	-	- 185.360
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	438.642	407.501	407.501	-	- 31.141
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	1.800.746	1.596.700	1.596.700	-	- 204.047
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-

Gli *Acquisti di beni* sono, nel complesso, in aumento rispetto al 2021, ma in decremento rispetto al IV trimestre 2022. La previsione è stata effettuata secondo i criteri di seguito esposti

- *Acquisti di farmaci (all'interno della voce BA0030 "Prodotti farmaceutici ed emoderivati"):*
Sono state seguite le indicazioni delle "Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2023", che prevedono una riduzione minima attesa di 9.477.356,52 € rispetto al IV trimestre 2022.
- *Acquisti di dispositivi medici impiantabili attivi (all'interno della voce BA0210 "Dispositivi medici"):*
Sono state seguite le indicazioni delle "Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2023", che consentono di incrementare tali dispositivi dell'8% rispetto al IV trimestre 2022, stante la necessità di non allungare le liste d'attesa.
- *Acquisti di dispositivi medici, compresi quelli "in vitro" (all'interno della voce BA0210 "Dispositivi medici"):*
Sono state seguite le indicazioni delle "Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2023", che consentono di incrementare tali dispositivi del 3% rispetto al IV trimestre 2022.
- *Tutte le altre voci di acquisti di beni sanitari e non sanitari:*
Il criterio è quello indicato dalle *Linee guida*, vale a dire quello di prendere a riferimento l'importo del IV trimestre 2022. E' stato diminuito solo il valore dei *combustibili, carburanti e lubrificanti*, come stima della riduzione dei costi per *approvvigionamenti energetici*.

4.8) Costo per acquisto di servizi sanitari

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2021	CE IV TRIM 2022	BP 2023	DELTA BP 2023 - CE IV TRIM 2022	DELTA BP 2023 - BE 2021
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	1.305.858.471	1.342.415.624	1.307.538.967	- 34.876.657	1.680.495
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.127.158.939	1.137.494.590	1.127.706.018	- 9.788.572	547.079
SS0401	B.2.A.a) Mobilità intraregione passiva totale a compensazione	311.538.937	311.538.937	311.538.937	-	-
SS0402	B.2.A.b) Mobilità intraregione passiva totale a fatturazione diretta	12.017.618	6.140.000	6.744.000	604.000	- 5.273.618
SS0404	B.2.A.a) Mobilità extraregione passiva totale a compensazione	57.576.049	50.359.820	55.307.023	4.947.203	- 2.269.025
SS0405	B.2.A.b) Mobilità extraregione passiva totale a fatturazione diretta	173.544	162.680	790.790	628.110	617.247
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	162.000.379	156.018.992	151.319.605	- 4.699.387	- 10.680.774
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	160.744.387	154.763.000	150.063.613	- 4.699.387	- 10.680.774
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	101.772.310	99.100.000	99.567.500	467.500	- 2.204.810
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	24.419.430	25.000.000	25.000.000	-	580.570
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	23.137.673	20.092.000	15.091.113	- 5.000.887	- 8.046.560
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	11.414.975	10.571.000	10.405.000	- 166.000	- 1.009.975
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	740.079	740.079	740.079	-	-
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale (medicina di base)	515.913	515.913	515.913	-	-
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	157.278.025	162.318.249	157.697.295	- 4.620.954	419.269
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	134.952.620	128.719.205	123.776.816	- 4.942.389	- 11.175.804
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	19.548.248	21.670.456	20.549.427	- 1.121.029	1.001.179
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	18.092.569	15.194.600	15.194.600	-	- 2.897.969
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	6.890.877	7.060.450	8.071.417	1.010.967	1.180.540
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	321.007.314	313.712.545	323.256.000	9.543.455	2.248.687
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	27.370.395	28.416.692	28.894.807	478.115	1.524.412
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	55.333.944	57.250.398	57.312.398	62.000	1.978.455
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	1.177.239	1.572.321	1.572.321	-	395.081
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	43.758.612	45.726.560	41.236.922	- 4.489.638	- 2.521.690
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	92.246.919	92.098.924	93.776.108	1.677.184	1.529.189
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	13.107.766	13.564.413	13.544.054	- 20.359	436.288
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	44.629.962	47.075.622	46.935.267	- 140.355	2.305.305
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	10.018.194	24.442.018	22.034.108	- 2.407.910	12.015.914
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	19.745.876	22.653.147	22.534.874	- 118.273	2.788.998

Gli *Acquisti di servizi sanitari* sono, nel complesso, sostanzialmente stabili rispetto al 2021, mentre si registra una riduzione rispetto al 2022.

Le voci che compongono l'aggregato subiscono sia variazioni incrementative sia variazioni decrementative.

Fra queste ultime, va evidenziata quella riferita al personale convenzionato, in particolare alla *Continuità assistenziale* per il quale si nota un sostanziale trend decrementativo.

Le altre voci sono state stimate secondo le *Linee guida*, con l'eccezione di quelle che mostravano un andamento non congruente, per le quali sono stati apportati dei correttivi.

Per quanto concerne la *Farmaceutica convenzionata*, l'importo considerato nel 2023 è quello indicato nelle "*Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2023*", pari a 155.085.546 €.

Altra variazione da menzionare è quella relativa *trasporti sanitari*, i cui costi 2023 sono stati inseriti sulla base delle suddette *Linee guida*, che prevedono un decremento del 15% sui trasporti di emergenza e urgenza (quantificato in 5.219.400 €); tale decremento è stato in parte riassorbito dall'incremento dei costi per altri tipi di trasporti, in particolare i trasporti biologici.

Ci sono, inoltre, variazioni dovute agli importi della mobilità sanitaria passiva, comunicati in allegato alle "*Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2023*".

L'incremento rispetto al *Bilancio d'esercizio 2021* della voce *B.2.A.15 "Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie"* è dovuto ad una riclassificazione della produttività aggiuntiva (a parte voci del tutto residuali) dai costi del personale a questo aggregato.

4.9) Costo per acquisto di servizi non sanitari

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2021	CE IV TRIM 2022	BP 2023	DELTA BP 2023 - CE IV TRIM 2022	DELTA BP 2023 - BE 2021
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	178.699.532	204.921.034	179.832.949	- 25.088.085	1.133.417
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	172.293.754	201.112.964	176.969.643	- 24.143.321	4.675.889
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	11.921.902	12.429.959	12.429.959	-	508.057
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	20.512.449	19.798.794	19.411.783	- 387.011	1.100.666
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	8.594.850	9.361.268	9.908.771	547.503	1.313.921
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	1.915.059	2.044.753	2.124.536	79.783	209.477
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	6.679.792	7.316.515	7.784.235	467.720	1.104.444
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	897.336	1.525.428	1.525.428	-	628.091
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	426.508	421.186	421.186	-	5.322
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.787.950	4.272.334	4.039.207	- 233.127	2.251.257
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	4.302.013	4.255.000	4.240.000	- 15.000	62.013
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.139.983	2.727.300	2.727.300	-	587.317
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	9.173.091	27.800.000	12.000.000	- 15.800.000	2.826.909
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	7.714.235	19.620.000	11.705.000	- 7.915.000	3.990.765
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.421.368	1.869.784	1.843.505	- 26.279	422.137
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	103.402.069	97.031.911	96.717.504	- 314.407	6.684.564
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	5.499.809	2.865.488	1.725.089	- 1.140.399	3.774.720
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	905.969	942.581	1.138.216	195.635	232.248

Gli *Acquisti di servizi non sanitari* sono, nel complesso, stabili rispetto al 2021, mentre sono in sostanziale riduzione rispetto al IV trimestre 2022.

Il motivo fondamentale di tale diminuzione è attribuibile alle utenze.

Il dato del IV trimestre 2022 è in forte aumento rispetto ai valori del 2021, a causa dei repentini incrementi registrati nel settore dell'energia a seguito del conflitto in Ucraina. Le *Linee Guida* danno indicazioni sul risparmio energetico, a seguito di confronti avvenuti con le Aziende sanitarie per calibrare meglio l'obiettivo. Per il calcolo di quest'ultimo, vanno considerati anche gli effetti dell'efficientamento energetico, allocato nell'aggregato delle *Manutenzioni* già a partire dal 2020.

4.10) Manutenzioni e Godimento beni di terzi

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2021	CE IV TRIM 2022	BP 2023	DELTA BP 2023 - CE IV TRIM 2022	DELTA BP 2023 - BE 2021
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	55.117.370	59.391.910	68.843.559	9.451.649	13.726.190
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	9.369.520	9.177.658	9.177.658	-	191.862
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	17.047.581	23.505.500	32.917.350	9.411.850	15.869.769
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	18.610.882	18.336.840	18.336.840	-	274.042
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	65.760	71.239	76.239	5.000	10.479
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.086.680	934.058	934.058	-	152.622
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	8.936.947	7.366.615	7.401.414	34.799	1.535.533
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	21.457.388	24.332.045	25.428.841	1.096.796	3.971.453
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	1.737.113	1.814.091	1.814.091	-	76.978
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	19.720.275	22.517.954	23.614.750	1.096.796	3.894.475
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	18.317.020	20.555.408	21.603.000	1.047.592	3.285.980
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.403.255	1.962.546	2.011.750	49.204	608.495
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-	-	-	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-	-	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-	-	-
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-	-	-
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-

Il dato del *Bilancio di previsione* è in aumento rispetto al bilancio d'esercizio 2021 ed al CE del IV trimestre 2022, in particolare per la manutenzione di impianti e macchinari, al cui interno è l'efficientamento energetico (già dal 2020).

Per quanto concerne l'aggregato *Godimento di beni di terzi*, l'incremento è da attribuirsi ai canoni di noleggio, per i quali è stata tenuta in considerazione la proiezione effettuata dal *gestore* del fattore produttivo.

4.11) Personale

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2021	CE IV TRIM 2022	PRECONSUNTIVO 2022	BP 2023	DELTA BP 2023 - PRECONSUNTIVO 2022	DELTA BP 2023 - CE IV TRIM 2022	DELTA BP 2023 - BE 2021
BA2080	Totale Costo del personale	746.950.090	735.611.488	738.948.648	734.208.329	- 4.740.320	- 1.403.159	- 12.741.762
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	607.828.330	596.960.423	595.995.283	592.558.947	- 3.436.336	- 4.401.476	- 15.269.383
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	274.882.565	262.269.282	260.980.654	259.685.762	- 1.294.893	- 2.583.521	- 15.196.803
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	251.524.672	239.210.141	237.595.839	236.164.860	- 1.430.979	- 3.045.280	- 15.359.812
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	23.357.892	23.059.142	23.384.815	23.520.901	136.086	461.760	163.009
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	332.945.765	334.691.140	335.014.629	332.873.185	- 2.141.444	- 1.817.955	- 72.580
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	3.579.052	2.577.873	2.754.445	2.754.478	34	176.605	- 824.573
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	2.500.185	2.373.503	2.503.824	2.503.880	55	130.376	3.695
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	1.078.867	204.370	250.620	250.599	22	46.229	828.268
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	92.341.271	94.176.938	97.281.196	96.349.071	- 932.125	- 2.172.133	- 4.007.800
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	871.802	922.702	951.638	951.638	-	28.936	79.836
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	91.469.469	93.254.236	96.329.558	95.397.433	- 932.125	- 2.143.197	- 3.927.964
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	43.201.438	41.896.254	42.917.724	42.545.833	- 371.892	649.578	- 655.606
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	4.494.407	4.351.080	4.454.135	4.454.171	36	103.091	40.236
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	38.707.032	37.545.175	38.463.589	38.091.662	- 371.927	546.487	615.370

Il dato del *Bilancio di previsione* è costruito secondo le indicazioni delle *Linee guida* che richiedono una riduzione dei costi di 4.975.000 € rispetto al 2022.

In questo caso, il riferimento non è il IV trimestre, ma il dato di "preconsuntivo", affinato con la rilevazione degli effetti complessivi del CCNL 2019-2021 del comparto sanità. Nella tabella superiore si fornisce anche il dato "preconsuntivo".

La riduzione richiesta dalle *Linee Guida* viene completata dalla riduzione dell'*IRAP* su personale dipendente; il decremento totale è leggermente superiore ed in linea con il Piano dei Fabbisogni.

4.12) Oneri di gestione

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2021	CE IV TRIM 2022	BP 2023	DELTA BP 2023 - CE IV TRIM 2022	DELTA BP 2023 - BE 2021
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	18.083.596	17.635.402	17.714.049	78.647	- 369.548
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	6.013.150	4.673.932	4.678.932	5.000	- 1.334.218
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	12.070.446	12.961.470	13.035.116	73.647	964.670
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1.706.671	1.604.603	1.604.603	-	- 102.069
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	10.363.775	11.356.867	11.430.514	73.647	1.066.739
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-	-	-

Il dato di *Bilancio di Previsione* è sostanzialmente in linea sia rispetto a quello del IV trimestre 2022 sia rispetto all'esercizio 2021.

4.13) Ammortamenti

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2021	CE IV TRIM 2022	BP 2023	DELTA BP 2023 - CE IV TRIM 2022	DELTA BP 2023 - BE 2021
BA2560	Totale Ammortamenti	62.946.575	62.946.575	63.396.575	450.000	450.000
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	713.569	713.569	713.569	-	-
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	62.233.006	62.233.006	62.683.006	450.000	450.000
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	44.838.530	44.838.530	45.238.530	400.000	400.000
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.473.588	1.473.588	1.473.588	-	-
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	43.364.942	43.364.942	43.764.942	400.000	400.000
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	17.394.476	17.394.476	17.444.476	50.000	50.000

Il dato di *Bilancio di Previsione* è in leggero aumento rispetto al 2021 ed al CE IV trimestre 2022 (si tratta della stima degli ammortamenti relativi ai beni, finanziati con mutuo, che entrano nel processo produttivo nel 2023 e dell'effetto della percentuale intera degli ammortamenti per quelli, finanziati da mutuo, con percentuale ridotta nel 2022).

4.14) Svalutazioni, Variazione rimanenze e Accantonamenti

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2021	CE IV TRIM 2022	BP 2023	DELTA BP 2023 - CE IV TRIM 2022	DELTA BP 2023 - BE 2021
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	396.340	1.423.274	1.423.274	-	1.026.934
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-	-	-
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	396.340	1.423.274	1.423.274	-	1.026.934
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	9.174.017	-	-	-	9.174.017
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	8.979.340	-	-	-	8.979.340
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	7.195.713	-	-	-	7.195.713
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	288.623	-	-	-	288.623
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	1.076.155	-	-	-	1.076.155
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	32.159	-	-	-	32.159
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	121.655	-	-	-	121.655
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	145.946	-	-	-	145.946
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	38	-	-	-	38
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.003.926	-	-	-	1.003.926
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	194.678	-	-	-	194.678
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-	-	-
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	167.131	-	-	-	167.131
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	20.182	-	-	-	20.182
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	162	-	-	-	162
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	7.527	-	-	-	7.527
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	65.409.386	38.203.380	33.394.780	- 4.808.601	- 32.014.606
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	7.572.403	7.219.218	7.219.218	-	353.185
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	6.960.842	5.000.000	5.000.000	-	1.960.842
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	1.000.000	1.000.000	-	1.000.000
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-	-
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-	-	-
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	267.680	232.988	232.988	-	34.692
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-	6.000	6.000	-	6.000
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	343.881	980.230	980.230	-	636.349
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	1.134.948	1.140.951	1.250.000	109.049	115.052
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	21.289.271	13.894.889	8.277.240	- 5.617.649	- 13.012.031
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	35.412.764	15.948.322	16.648.322	700.000	18.764.442
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	5.549.402	5.549.402	5.549.402	-	-
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	592.308	592.308	592.308	-	-
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	7.309.725	7.309.725	7.309.725	-	-
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	1.161.515	1.161.515	1.161.515	-	-
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	19.673.652	-	-	-	19.673.652
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-	-	-
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-	-	-
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-	195.406	195.406	-	195.406
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	1.126.161	1.139.965	1.839.965	700.000	713.804
SS2895)	B.15) Totale voci da consolidare passive	-	-	-	-	-

Le voci del *Bilancio di Previsione* sono nel complesso in linea con il mod. CE IV trim. 2022; l'unica eccezione di rilievo è rappresentata dalla voce *B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati*, in quanto tale posta dipende fortemente dalle assegnazioni di contributi nel corso dell'esercizio e, in parte, le bilancia. L'incremento negli *altri accantonamenti* è attribuibile alla stima delle richieste di sistemazioni contributive da parte dell'INPS, anche dovute agli adeguamenti per rinnovi contrattuali.

Gli importi dei rinnovi contrattuali e delle convenzioni uniche sono quelli comunicati dalla RT come allegato alle *Linee Guida* e secondo le indicazioni riportate in queste ultime, in particolare per gli accantonamenti relativi al contratto del comparto.

Rispetto ai dati del Bilancio d'esercizio 2021, nel Bilancio di previsione non viene riportata la Variazione delle rimanenze, monitorando i consumi nei costi di acquisto dei beni.

4.15) Proventi e Oneri Finanziari

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2021	CE IV TRIM 2022	BP 2023	DELTA BP 2023 - CE IV TRIM 2022	DELTA BP 2023 - BE 2021
CA0010	C.1) Interessi attivi	12.669	17.695	17.695	-	5.026
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	18	18	-	18
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	32	72	72	-	40
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	12.637	17.605	17.605	-	4.968
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-	-	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-	-	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	8.656.885	8.445.652	7.779.330	- 666.323	- 877.555
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	98.043	239.071	400.635	- 161.564	- 302.592
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	4.768.181	4.208.195	3.727.702	- 480.494	- 1.040.480
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	3.790.661	3.998.386	3.650.993	- 347.393	- 139.668
CA0150	C.4) Altri oneri	706.560	97.521	97.521	-	- 609.039
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	706.560	97.521	97.521	-	- 609.039
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 9.350.776	- 8.525.479	- 7.859.156	- 666.323	- 1.491.620

L'andamento dell'aggregato è, complessivamente, in riduzione. Nel *Bilancio di Previsione* si stima un incremento degli *interessi passivi su anticipazioni di cassa* sia per l'incremento dei tassi rilevato negli ultimi mesi sia per il maggior ricorso all'anticipazione stessa da parte dell'azienda, a causa di una situazione finanziaria piuttosto "tesa" che si protrae da inizio anno.

Gli *interessi sui mutui* (tutti a tasso fisso, tranne uno con un importo residuo esiguo) e gli *altri interessi passivi*, la cui componente principale è data dagli *interessi su project financing*, sono in riduzione.

4.16) Proventi e Oneri Straordinari

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2021	CE IV TRIM 2022	BP 2023	DELTA BP 2023 - CE IV TRIM 2022	DELTA BP 2023 - BE 2021
E) Proventi e oneri straordinari						
EA0010	E.1) Proventi straordinari	27.039.368	11.625.442	-	11.625.442	27.039.368
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	27.039.368	11.625.442	-	11.625.442	27.039.368
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	7.354	3.600	-	3.600	7.354
EA0050	E.1.B.2) Soprawenienze attive	19.271.831	6.453.393	-	6.453.393	19.271.831
EA0051	E.1.B.2.1) Soprawenienze attive per quote F.S. vincolato	-	-	-	-	-
EA0060	E.1.B.2.2) Soprawenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	51.318	14.636	-	14.636	51.318
EA0070	E.1.B.2.3) Soprawenienze attive v/terzi	19.220.513	6.438.757	-	6.438.757	19.220.513
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	7.760.183	5.168.450	-	5.168.450	7.760.183
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.736	3.936	-	3.936	8.736
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	7.751.447	5.164.513	-	5.164.513	7.751.447
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-	-	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	30.068.012	24.152.720	-	24.152.720	30.068.012
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	25.901	-	-	-	25.901
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	30.042.111	24.152.720	-	24.152.720	30.042.111
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	97	-	-	-	97
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	4.549	-	4.549	-
EA0310	E.2.B.3) Soprawenienze passive	26.399.064	23.444.202	-	23.444.202	26.399.064
EA0320	E.2.B.3.1) Soprawenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	109.380	262.418	-	262.418	109.380
EA0350	E.2.B.3.2) Soprawenienze passive v/terzi	26.289.684	23.181.784	-	23.181.784	26.289.684
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	3.642.951	703.970	-	703.970	3.642.951
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-	-	-
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	389	-	-	-	389
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	3.642.563	703.970	-	703.970	3.642.563
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	3.028.644	12.527.278	-	12.527.278	3.028.644

Trattandosi di un *Bilancio di Previsione* non sono iscritti oneri e proventi straordinari. Le poste sono infatti iscritte per competenza e natura nei vari aggregati di costo/ricavo. La posta relativa alla Gestione del Rischio Clinico, come da indicazioni regionali, non è stata inserita. Si ricorda, comunque, che tale attività è a carico della Regione Toscana, che prevede la copertura integrale degli oneri sostenuti nel costo dell'esercizio, inserendo il contributo nell'assegnazione finale.

4.17) Imposte e Tasse

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2021	CE IV TRIM 2022	BP 2023	DELTA BP 2023 - CE IV TRIM 2022	DELTA BP 2023 - BE 2021
YA0010	Y.1) IRAP	51.527.938	54.196.282	53.347.719	848.563	1.819.781
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	46.735.170	49.378.037	48.992.585	385.452	2.257.415
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	3.201.636	3.472.976	3.009.866	463.111	191.771
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.591.132	1.345.269	1.345.269	-	245.863
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-	-	-
YA0060	Y.2) IRES	1.388.198	1.408.255	1.425.031	16.776	36.833
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	1.388.198	1.408.255	1.425.031	16.776	36.833
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse	52.916.136	55.604.537	54.772.750	831.787	1.856.614

Il dato di *Bilancio di Previsione* è più alto del bilancio d'esercizio 2021, ma inferiore al CE IV trimestre 2022; in entrambi i casi la differenza è imputabile prevalentemente all'IRAP sul personale dipendente e assimilato.

Il dato "preconsuntivo" dell'IRAP relativa a personale dipendente è di 49.324.724 €, di conseguenza il dato del BP risulta in riduzione di 332.139 € completando la riduzione richiesta dalle *Linee guida*.

5) Indicazioni relative alle azioni gestionali

Analogamente agli esercizi precedenti, gli interventi gestionali che l'azienda intende mettere in campo vengono inquadrati in una logica che integra coerentemente i loro effetti con il quadro complessivo delineato all'interno del bilancio di previsione.

Tale documento comprende infatti sia l'impianto generale sul quale si basa il meccanismo di monitoraggio trasversale fondato sulla figura del gestore aziendale di fabbisogno (GES) sia gli effetti delle azioni gestionali che debbono scaturire dalla negoziazione di budget con le strutture dipartimentali di produzione.

Nel 2023 verrà mantenuto il modello di budget ed il monitoraggio a mezzo dei *gestori* (GES) già attivato negli esercizi precedenti. Quest'ultimo permette la massima partecipazione al processo previsionale, sfruttando e consolidando logiche di integrazione derivanti dai nuovi scenari organizzativi. Le indicazioni aziendali per il budget 2023 sono costruite sulla base delle indicazioni regionali, delle indicazioni emergenti dagli indicatori elaborati dal Laboratorio Management e Sanità e dai dati di andamento economico e di attività rilevati a consuntivo. Il processo di condivisione degli obiettivi di attività e di negoziazione delle risorse necessarie da parte dei Dipartimenti sarà rafforzato attraverso ulteriori e specifiche azioni tese a governare i fattori produttivi di maggior costo per permettere un sostanziale rispetto dei vincoli aziendali a livello complessivo in linea con il bilancio di previsione e quindi con la programmazione regionale.

Specifiche indicazioni sulle azioni gestionali previste per il 2023 sono contenute nella Relazione del Direttore Generale a cui si rimanda.

6) Conto Economico Preventivo Pluriennale 2023/2025

Per quanto riguarda il 2023, valgono le considerazioni già espresse sopra.

Per gli esercizi 2024 e 2025 si è preferito utilizzare un fattore “lineare” di incremento rispetto al 2023 sulla base di alcune considerazioni:

- gli effetti pesanti del conflitto in Ucraina, sia sotto il profilo della scarsità di alcuni beni sia sotto quello dell'estrema volatilità dei prezzi dell'energia;
- la mancanza di informazioni di dettaglio, all'interno delle Indicazioni Regionali, circa il livello di contribuzione dato dal Fondo Sanitario nei prossimi anni;
- la carenza di indicazioni ed informazioni sia relativa ad altri ricavi sia relativa ai vari fattori produttivi.

Sulla base di queste considerazioni, che rendono aleatorio qualsiasi ragionamento di respiro maggiore del brevissimo periodo, si è proceduto ad applicare una percentuale di incremento lineare su tutte le voci, ad eccezione dell'autofinanziamento, riportato a quanto indicato nel *piano investimenti*, che dovrà, comunque, essere autorizzato dalla Regione in occasione del *bilancio di previsione annuale* dell'esercizio a cui si riferisce.

BP annuale 2023 e pluriennale 2023-2025

Allegato C)

Relazione del Direttore Generale

REGIONE TOSCANA
Azienda USL Toscana Nord Ovest
Via Cocchi 7/9 – 56121 PISA

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

1. Introduzione

La Azienda USL Toscana nord ovest è stata costituita il 01/01/2016 dalla fusione delle 5 AUSL della costa nord ovest della Toscana, ovvero quelle di **Livorno, Pisa, Viareggio, Lucca e Massa-Carrara**. Il territorio di riferimento comprende 102 comuni e si estende complessivamente per 6.586 km². E' caratterizzato da grande variabilità fisica, contraddistinta da pianure costiere, zone collinari interne e zone montane e conta una popolazione residente di 1.248.306 (pop. al 1° gennaio 2022, fonte ARS Toscana).

L'Azienda USL Toscana nord ovest inquadra il proprio mandato istituzionale all'interno del contesto legislativo fondamentale del Sistema sociosanitario Regionale della Toscana e del quadro normativo nazionale. La **Mission** dell'Azienda è quella di **tutelare, migliorare e promuovere la salute dei cittadini** in coerenza con le politiche regionali e gli atti di programmazione nazionale e regionale. Le funzioni fondamentali svolte da ASL Toscana nord ovest si articolano in 3 Livelli di Assistenza: **Prevenzione, Territoriale ed Ospedaliero**.

Nella programmazione 2023-2025 è opportuno tenere conto del fatto che **l'emergenza Covid-19** ha reso ancora più evidente **il valore universale della salute e la sua natura di bene pubblico fondamentale**.

La pandemia anche quest'anno ha avuto e continua ad avere un impatto molto forte sul Sistema Sanitario ed ha messo in luce l'opportunità di mettere in atto strategie nuove, con una prospettiva non solo di reagire alla sfida assistenziale aggiuntiva posta dal virus, ma anche di superare elementi di debolezza che erano già presenti prima dell'impatto pandemico. Si conferma quindi l'esigenza di intervenire con azioni di rafforzamento sia del sistema e in particolare, della **rete dell'assistenza territoriale e dell'integrazione ospedale-territorio**, dando impulso all'**innovazione digitale**, che riveste un ruolo cruciale e trasversale anche a livello nazionale negli indirizzi del **Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)**.

A maggior ragione per i prossimi anni saranno pertanto decisive le seguenti priorità per l'organizzazione:

- Il consolidamento delle strategie di prevenzione nell'ambito della sanità territoriale;
- Il rafforzamento del sistema, in particolare della rete dell'assistenza territoriale e integrazione ospedale-territorio;
- Lo sviluppo delle reti come sistema di equilibrio tra specializzazione e prossimità delle cure;
- Il proseguimento delle azioni per il governo delle liste d'attesa ambulatoriali e chirurgiche;
- Lo sviluppo degli strumenti e competenze digitali;
- Consolidamento della rete ospedaliera e nuove opere;
- Il proseguimento delle azioni per il governo dell'appropriatezza farmaceutica;
- Sviluppo degli strumenti di partecipazione e coinvolgimento dei cittadini e delle comunità.

A questo si aggiunge il proseguimento delle azioni messe in atto per il miglioramento continuo della qualità dell'assistenza, con la declinazione delle linee strategiche aziendali rispetto alle indicazioni nazionali e regionali. In particolare, si fa riferimento al **Nuovo Sistema di Garanzia (NSG)**, al

Programma Nazionale Esiti (PNE e ARS) e al Sistema di Valutazione della Performance regionale (MeS).

2. La programmazione strategica triennale

Le linee strategiche aziendali finalizzate al conseguimento degli obiettivi si integrano e si armonizzano con i diversi sistemi di monitoraggio, utilizzati nel rispetto delle indicazioni nazionali e regionali, orientati a rendere misurabile e valutabile il miglioramento continuo della qualità dell'assistenza. In particolare, si fa riferimento agli indicatori dei **Livelli Essenziali di Assistenza (LEA)** del **Nuovo Sistema di Garanzia (NSG)**, del **Programma Nazionale Esiti (PNE)** e del **Sistema di Valutazione della Performance** della Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa (Bersaglio MeS), che hanno valenza pluriennale con eventualmente adeguamento annuale dei target in base alle peculiarità del periodo o dell'ambito:

1. Il Nuovo Sistema di Garanzia (NSG):

E' lo strumento che consente, con le numerose informazioni ad oggi disponibili sul Nuovo Sistema Informativo Sanitario (NSIS), di misurare secondo le dimensioni dell'equità, dell'efficacia, e della appropriatezza che tutti i cittadini ricevano le cure e le prestazioni rientranti nei Livelli essenziali di assistenza (LEA).

Esso rappresenta una svolta significativa nelle metodologie di monitoraggio dei LEA.
<https://www.salute.gov.it/portale/lea/dettaglioContenutiLea.jsp?lingua=italiano&id=5238&area=Lea&menu=monitoraggioLea>

2. Il Sistema di Valutazione della Performance del Laboratorio Management e Sanità (MeS) della Scuola Superiore Sant'anna di Pisa:

Attraverso la rappresentazione del bersaglio e del pentagramma con cinque fasce di valutazione (da scarsa performance a performance ottimale), riassume la performance di indicatori di sintesi e di dettaglio, articolati in diverse dimensioni (strategie regionali, valutazione sanitaria, economico-finanziaria, interna ed esterna, oltre allo stato di salute della popolazione); per approfondimenti specifici si rimanda all'indirizzo: <https://performance.santannapisa.it/pes/start/start.php>

3. Indicatori di osservazione degli esiti (Prose ARS, PNE Agenas):

Il sistema monitora l'andamento degli esiti in un set di indicatori suddivisi in molteplici aree cliniche; per approfondimenti specifici si rimanda all'indirizzo: <https://esiti.ars.toscana.it>

Gli indirizzi strategici che l'Azienda intende perseguire nell'arco del triennio, tengono conto sia di quanto appreso durante la pandemia sia delle progettualità previste nell'ambito del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza.

Con la consapevolezza della rilevanza della propria missione e con la grande responsabilità di utilizzare al meglio le risorse della collettività, che sta alla base del rapporto di fiducia con il cittadini, l'Azienda individua per il triennio le seguenti linee di indirizzo, che sono maggiormente dettagliate all'interno del **Programma Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2023-2025** (Del. DG 42/2023), consultabile sul sito aziendale.

1. Consolidare le strategie di prevenzione nell'ambito della sanità territoriale

- Sostenere il riorientamento del sistema della prevenzione e promozione della salute

2. **Intervenire con azioni di rafforzamento sia del sistema, in particolare della rete dell'assistenza territoriale e integrazione ospedale-territorio**
 - Sviluppare il nuovo modello dell'assistenza territoriale intorno alla Centrale Operativa Territoriale
 - Completare l'assetto e la funzionalità delle case della salute
 - Potenziare le cure intermedie
 - Estendere il modello dell'infermiere di famiglia e comunità
 - Estendere il nuovo modello di emergenza urgenza territoriale

3. **Lo sviluppo delle reti come sistema di equilibrio tra specializzazione e prossimità delle cure**
 - Strategie per lo sviluppo di modelli organizzativi flessibili, orientati anche alla valorizzazione delle aree interne e degli ospedali di prossimità

4. **Proseguire con le azioni per il governo dell'appropriatezza**
 - Governo delle liste di attesa ambulatoriali e chirurgiche
 - Governo dell'appropriatezza farmaceutica e dispositivi

5. **Lo sviluppo della sanità digitale, secondo gli indirizzi del PNRR, potenziando i servizi ai cittadini, anche tramite la progressiva semplificazione e reingegnerizzazione dei processi**
 - Sviluppo della telemedicina
 - Promuovere e potenziare i Servizi al Cittadino
 - Proseguimento azioni per unificazione e sviluppo degli applicativi aziendali
 - Procedure da semplificare

6. **Il consolidamento della rete ospedaliera e nuove opere**
 - Nuovo ospedale di Livorno
 - Presidio Cecina-Piombino: ridisegno della rete a seguito dell'unificazione e riqualificazione edilizia degli ospedali
 - Riqualificazione e sviluppo dell'Ospedale di Volterra
 - Efficientamento energetico

7. **Promuovere la qualità, la sicurezza e la trasparenza dei percorsi assistenziali e dell'organizzazione, sviluppando anche strumenti di partecipazione dei cittadini e delle comunità**
 - Garantire la trasparenza dei percorsi e la tutela dei pazienti e favorire la partecipazione dei cittadini e delle Comunità
 - Governare i requisiti e gli standard di qualità
 - Gestire il rischio clinico e governare gli standard inerenti la sicurezza dei pazienti e degli operatori nei percorsi assistenziali
 - Promuovere le strategie di contrasto della corruzione e di maggiore trasparenza dell'organizzazione

8. **Lo sviluppo del capitale umano**
 - Nuove competenze, formazione
 - Modelli innovativi di organizzazione del lavoro
 - Pari opportunità ed equilibrio di genere
 - Promuovere la salute, la sicurezza ed il benessere del personale

3. La programmazione annuale

Partendo dal presupposto che gli obiettivi e indicatori individuati dal livello nazionale e regionale hanno valenza pluriennale, in coerenza con la programmazione triennale, anche la programmazione annuale, fa riferimento alle medesime fonti, ossia il Nuovo Sistema di Garanzia (NSG), il Programma Nazionale Esiti (PNE e ARS) e il Sistema di Valutazione della Performance regionale (Laboratorio MeS).

La Regione Toscana annualmente seleziona, sintetizza e integra gli obiettivi provenienti da queste fonti, facendoli convergere in modo organico in una apposita **delibera regionale**, che declina gli obiettivi specifici da assegnare alle Aziende Sanitarie nell'anno di riferimento.

Per quanto riguarda il contesto economico, ossia le risorse disponibili, si fa riferimento alla nota della Regione Toscana – Direzione Sanità, welfare e Coesione Sociale – AOOGR/PT prot. 0164523 del 31/03/2023, avente per oggetto: *Linee Guida per la redazione dei Bilanci Preventivi 2023*”.

Gli obiettivi regionali e aziendali 2023

Per il 2023 la Regione ha assegnato gli obiettivi alle aziende con la **DGR n. 70/2023**, strutturati in aree di intervento, che contengono indicatori specifici e target di riferimento, come mostra la tabella di seguito.

Aree e pesi degli obiettivi regionali DGR 70/2023

	AREE	Descrizione	AUSL
1	PERFORMANCE E RIDUZIONE DELLA VARIABILITA'	Sono inseriti gli indicatori di valutazione del bersaglio analizzando: posizionamento \geq 3, miglioramento (%indicatori migliorati e variabilità per le AUSL)	15
2	NSG CORE	Valutazione dei 22 indicatori Core NSG	10
3	ESITI	Valutazione degli esiti monitorati tramite PROSE-PNE	5
4	FARMACEUTICA	Valutazione del raggiungimento di specifici indicatori individuati dal settore regionale	15
5	ONCOLOGIA E FINE VITA	Valutazione degli indicatori di percorso	5
6	RICERCA (SOLO AOU-ISPRO e FM)	Indicatori di produttività scientifica e di indicatori previsti dal settore regionale	
7	RESPONSIVENESS NELL'AMBULATORIALE E TEMPESTIVITA' PER GLI INTERVENTI CHIRURGICI PRIORITARI	Valutazione dell'indice di cattura e degli indicatori di tempestività previsti nel PRGLA e PNGLA	10
8	MONITORAGGIO PERSONALE	Implementazione dei centri di responsabilità nel flusso RFC180, rispetto del monitoraggio e partecipazione a rilevazioni extracontabili	15
9	SANITA' DIGITALE	Implementazione di applicativi regionali e rispetto dell'invio e qualità dei flussi regionali	10
10	IMPLEMENTAZIONE PNRR	Rispetto dei piani sottoscritti - settori regionali competenti	15
11	COORDINAMENTO RETE	Incontri periodici con i referenti dei percorsi e riduzione della variabilità regionale nella performance	
12	GESTIONE DEL MAGAZZINO	Rispetto delle soglie indicate per la gestione dei magazzini centrali e periferici (Estar e aziende)	
	Totale		100

I singoli obiettivi sono stati raggruppati per tematica, a cui è stato attribuito un peso: gli ambiti prioritari sono quelli legati al **governo della farmaceutica, delle liste di attesa, all'attuazione del PNRR e alla valutazione complessiva della tenuta del sistema** (15 punti). Tali linee strategiche vengono progressivamente integrate con gli ulteriori specifici obiettivi aziendali. Sono stati inoltre declinati, per le diverse aree, gli indicatori specifici e i target di riferimento. L'Azienda recepisce le indicazioni regionali nella propria programmazione annuale.

Partendo dagli obiettivi triennali, in coerenza con le risorse assegnate, l'Azienda individua gli obiettivi per l'anno di riferimento, delineando i risultati attesi attraverso opportuni set di indicatori e relativi target. Gli obiettivi annuali rappresentano pertanto i traguardi da raggiungere al fine di assicurare il conseguimento degli obiettivi di medio lungo periodo, in ottica di miglioramento continuo. Tali obiettivi da raggiungere vengono negoziati, formalizzati e diffusi ogni anno nell'ambito del **processo di budget**, con cui l'azienda punta a realizzare progressivamente gli obiettivi individuati nell'arco del triennio di riferimento.

L'azienda ha individuato nel sistema di budget lo strumento fondamentale che permette di **calare gli indirizzi strategici con un meccanismo a cascata, dalla Direzione Generale al singolo operatore**, focalizzando i contenuti operativi rispetto al contesto territoriale in **un percorso il più possibile condiviso**.

Al fine di rendere lo **strumento integrato e coerente per il governo dell'azienda** è opportuno quindi prevedere uno stretto collegamento tra la programmazione strategica e la programmazione operativa. E' in questa fase che gli obiettivi trovano la declinazione in specifici indicatori e target di riferimento, assegnati alle singole strutture titolari di budget in base al Regolamento di Organizzazione Aziendale.

Attualmente nell'Azienda USL Toscana nord ovest ci sono **oltre 400 Centri di Responsabilità**. Il dettaglio delle strutture e soggetti coinvolti, degli indicatori specifici e dei rispettivi target sono riportati nelle schede di budget, consultabili tramite sezione dedicata sul sito intranet aziendale (IGEA). Le schede da assegnare ai Centri di responsabilità sono articolate secondo **4 macroaree strategiche**, le cui pesature sono definite prima della negoziazione, in linea con le indicazioni dell'atto formale di assegnazione degli obiettivi da parte della Regione:

- **Obiettivi di programmazione regionale e aziendale**
- **Obiettivi specifici aziendali**
- **Obiettivi economici**
- **Obiettivi di organizzazione e di governo**

I Dipartimenti e tutte le articolazioni aziendali sanitarie, sociali, tecnico-amministrative e dello staff sono titolari di scheda di budget e perciò inserite nel processo di valutazione dei risultati. L'andamento degli obiettivi di budget viene verificato a livello aziendale mediante:

- **verifiche intermedie** effettuate dalla Direzione nei mesi di maggio/giugno e settembre/ottobre;
- **reportistica periodica** trasmessa dal Controllo di Gestione
- **riunioni sistematiche** a livello di struttura con gli operatori per la condivisione degli obiettivi, la verifica dell'andamento e la valutazione dei risultati finali

La valutazione finale del grado di raggiungimento degli obiettivi a livello aziendale viene effettuata dalla **Direzione Aziendale** con il **supporto dell'Area Programmazione e controllo** ed è **validata dall'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV)**, che svolge un ruolo fondamentale di supervisione sul processo complessivo e sulla trasparenza dei risultati raggiunti.

I criteri adottati nella valutazione tengono conto sia della **capacità di miglioramento** dell'azienda, sia dei **risultati ottenuti** rispetto al contesto regionale, e cioè il "**posizionamento**". Dei criteri utilizzati e delle loro concrete applicazioni viene data evidenza nelle schede di dettaglio, che la Direzione Aziendale invia ai Dipartimenti come informazione di ritorno e coinvolgimento nelle fasi intermedie e conclusiva del percorso, in modo tale da assicurare la **necessaria trasparenza e condivisione di tutto il processo**.

È importante sottolineare come la programmazione e il bilancio di previsione siano in diretta relazione, costituendo ognuno un diverso livello di aggregazione oppure un diverso ambito di osservazione, ma basati tutti sulle medesime linee strategiche aziendali. Le misure annuali di tali obiettivi formalizzate dall'azienda mediante il budget, vengono rendicontate annualmente nella **Relazione sulla Performance**, disponibile sul sito aziendale.

Il Direttore Generale
Dott.ssa Maria Letizia Casani

Azienda USL Toscana Nord Ovest

BP annuale 2023 e pluriennale 2023-2025

Allegato D)

Prospetto dei flussi di cassa

Prospetto dei flussi di cassa

AUSL NORD OVEST					ANNO 2023		
Tab. A)	ENTRATE						
MENSILITA'	Entrate da Regione				Entrate proprie	Altre entrate	TOTALE ENTRATE
	Quota ordinaria	Quota fondi finalizzati	Quota c/capitale	Quota straordinaria			
	E1	E2	E3	E4	E5	E6	E7
GENNAIO	127.938	1.060			6.353	6.670	142.021
FEBBRAIO	127.563	11.371		15.086	6.749	3.918	164.687
MARZO	177.115	16.802			7.819	2.047	203.783
APRILE	78.776	2.366			5.000	4.000	90.142
MAGGIO	127.910				5.000	4.000	136.910
GIUGNO	127.910				5.000	4.000	136.910
LUGLIO	127.910				5.000	4.000	136.910
AGOSTO	127.910				5.000	4.000	136.910
SETTEMBRE	127.910				5.000	4.000	136.910
OTTOBRE	127.910				5.000	4.000	136.910
NOVEMBRE	127.910				5.000	4.000	136.910
DICEMBRE	146.000				5.000	4.000	155.000
TOTALE GENERALE	1.552.762	31.599	0	15.086	65.921	48.635	1.714.003

AUSL NORD OVEST
ANNO 2023

Tab. A)	USCITE					
MENSILITA'	Pagamenti inderogabili (personale, contributi ecc..)	Pagamenti ai fornitori			Altre uscite	TOTALE USCITE
		Quota Estar	Quota c/capitale	Quota Altri fornitori		
	U1	U2	U3	U4	U5	U6
GENNAIO	116.296	26.359		41.960	14.191	198.806
FEBBRAIO	108.159	36.344		59.460	24.960	228.923
MARZO	95.003	5.056		44.167	13.471	157.697
APRILE	95.000			35.000	14.000	144.000
MAGGIO	85.000			35.000	14.000	134.000
GIUGNO	85.000			35.000	20.000	140.000
LUGLIO	85.000			35.000	14.000	134.000
AGOSTO	85.000			35.000	14.000	134.000
SETTEMBRE	80.000			35.000	14.000	129.000
OTTOBRE	80.000			35.000	14.000	129.000
NOVEMBRE	80.000			35.000	14.000	129.000
DICEMBRE	110.000			35.000	20.000	165.000
TOTALE GENERALE	1.104.458	67.759	0	460.587	190.622	1.823.426

AUSL NORD OVEST											ANNO 2023			
Tab. A)	TESORERIA													
MENSILITA'	Tasso interesse su anticipazione	Massima anticipazione teorica	Quota riservata (Mutui, pignoramenti, etc.)	Anticipazione massima consentita	Saldo Iniziale	Fabbisogno di periodo	Liquidità disponibile	Liquidità ancora disponibile in anticipazione	Fabbisogno da coprire	Massima anticipazione utilizzata nel mese di riferimento	% Utilizzo (90%)	Giorni in anticipazione di cassa nel mese di riferimento	valore medio di anticipazione di cassa nel mese di riferimento relativo ai giorni di anticipazione	% valore medio anticipazione su massima anticipazione consentita
	T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T10	T11	T12	T13	T14
GENNAIO	Euribor 3m + 0,69%	-218.009		-218.009	-64.630	-121.415	0	96.594	0	149.018	68,35%	21	95.631	43,87%
FEBBRAIO	Euribor 3m + 0,69%	-218.009		-218.009	-121.415	-185.651	0	32.358	0	183.786	84,30%	20	94.117	43,17%
MARZO	Euribor 3m + 0,69%	-218.009		-218.009	-185.651	-139.565	0	78.444	0	192.860	88,46%	23	132.335	60,70%
APRILE	Euribor 3m + 0,97%	-218.009		-218.009	-139.565	-193.423	0	24.586	0	140.000	64,22%	22	80.000	36,70%
MAGGIO	Euribor 3m + 0,97%	-223.374		-223.374	-193.423	-190.513	0	32.861	0	195.000	87,30%	23	95.000	42,53%
GIUGNO	Euribor 3m + 0,97%	-223.374		-223.374	-190.513	-193.603	0	29.771	0	185.000	82,82%	22	88.000	39,40%
LUGLIO	Euribor 3m + 0,97%	-223.374		-223.374	-193.603	-190.693	0	32.681	0	188.000	84,16%	23	80.000	35,81%
AGOSTO	Euribor 3m + 0,97%	-223.374		-223.374	-190.693	-187.783	0	35.591	0	180.000	80,58%	23	85.000	38,05%
SETTEMBRE	Euribor 3m + 0,97%	-223.374		-223.374	-187.783	-179.873	0	43.501	0	175.000	78,34%	22	75.000	33,58%
OTTOBRE	Euribor 3m + 0,97%	-223.374		-223.374	-179.873	-171.963	0	51.411	0	165.000	73,87%	22	65.000	29,10%
NOVEMBRE	Euribor 3m + 0,97%	-223.374		-223.374	-171.963	-164.053	0	59.321	0	160.000	71,63%	22	75.000	33,58%
DICEMBRE	Euribor 3m + 0,97%	-223.374		-223.374	-164.053	-174.053	0	49.321	0	155.000	69,39%	23	70.000	31,34%
TOTALE GENERALE			0		-174.053				0		46,95%	266		

I flussi di cassa sono determinati avendo come riferimento gli aggregati del Bilancio di Previsione 2023. In particolare dai suddetti aggregati economici sono stati scorporati quelli per i quali non sussiste, né in entrata né in uscita, la relativa manifestazione monetaria (sterilizzazioni, ammortamenti, saldi di mobilità sanitaria, ecc.), mentre, viceversa, sono stati integrati i flussi monetari che non hanno manifestazione economica (quota capitale delle rate dei mutui, ecc.).

Nella determinazione dei flussi contenuti nel presente prospetto le erogazioni mensili della Regione per la quota FSR sono rappresentate al netto dei saldi della mobilità prevista nel BP e dei flussi che la Regione stessa destina ad ESTAR per conto della Azienda, scomputandoli appunto dal FSR.

La mensilizzazione è stata operata sulla base delle dinamiche previste. L'erogazione delle risorse regionali è di per sé già mensilizzata, mentre sostanzialmente continue nel tempo (quindi ipotizzate costanti) sono anche le principali entrate aziendali (ticket, LP, ecc.). Dal lato uscite infine, la situazione finanziaria dell'Azienda, determina le giuste condizioni per poter procedere a pagamenti di forniture di beni e servizi scadenzati e regolari. Fanno eccezione ovviamente:

- i flussi inerenti l'area del Personale per i quali si hanno, rispettivamente nei mesi di dicembre e gennaio, la corresponsione delle tredicesime ed il versamento degli oneri previdenziali e tributari ad esse riferiti;
- i flussi per il rimborso dei mutui aziendali, che sono inseriti in corrispondenza delle loro scadenze.

Azienda USL Toscana Nord Ovest

BP annuale 2023 e pluriennale 2023-2025

Allegato E)

Prospetto Attività sociali

CONTO ECONOMICO PER ZONA											
SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i>	Sociale Zona VE	Sociale Zona Elba	Sociale Zona LI	Sociale Zona AVC- VDE	Sociale Zona PI	Sociale Zona LU	Sociale Zona VDS	Sociale Zona VG	Sociale Zona APU	Sociale Zona LUN	Totale Sociale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE											
1) Contributi in c/esercizio	10.883.610	1.417.043	433.789	8.801.620	18.490.498	2.108.084	3.137.855	4.379.137	1.755.274	-	51.406.910
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	10.728.009	1.417.043	433.789	8.158.327	16.035.270	2.108.084	3.088.804	4.379.137	1.755.274	-	48.103.736
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - rinvolti	-	769.721	353.611	-	-	1.677.914	1.440.002	1.785.115	657.019	-	6.683.381
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura LEA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura extra LEA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	10.728.009	647.322	80.178	8.158.327	16.035.270	430.170	1.648.802	2.594.022	1.098.255	-	41.420.355
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	155.601	-	-	643.293	2.455.229	-	49.051	-	-	-	3.303.174
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	935.280	254.594	177.413	417.814	2.147.435	214.837	531.148	323.052	226.024	-	5.227.598
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.498.898	250.954	-	1.737.454	1.819.623	211.311	5.163	1.460.899	586.436	-	7.570.738
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale A)	13.317.788	1.922.591	611.202	10.956.887	22.457.557	2.534.233	3.674.167	6.163.088	2.567.734	-	64.205.246
B) COSTI DELLA PRODUZIONE											
1) Acquisti di beni	18.488	-	-	6	825	1.060	3.622	-	-	-	24.001
a) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Acquisti di beni non sanitari	18.488	-	-	6	825	1.060	3.622	-	-	-	24.001
2) Acquisti di servizi sanitari	1.251.618	488.299	177.413	1.825.181	2.988.366	1.359.818	232.677	1.030.756	413.775	-	9.767.903
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.251.618	488.299	177.413	1.825.181	2.988.366	1.296.786	232.677	748.535	413.775	-	9.422.651
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	-	63.032	-	282.220	-	-	345.252
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	9.989.148	1.037.816	80.178	8.040.529	17.932.213	473.202	1.973.330	3.316.218	1.517.853	-	44.360.489
a) Servizi non sanitari	9.318.855	1.037.816	80.178	8.023.564	17.932.213	473.202	1.970.929	3.316.218	1.517.853	-	43.670.830
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	670.292	-	-	5.384	-	-	2.401	-	-	-	678.077
c) Formazione	-	-	-	11.581	-	-	-	-	-	-	11.581
4) Manutenzione e riparazione	37.353	-	-	-	-	-	31.598	-	-	-	68.951
5) Godimento di beni di terzi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

CONTO ECONOMICO PER ZONA											
SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i>	Sociale Zona VE	Sociale Zona Elba	Sociale Zona LI	Sociale Zona AVC- VDE	Sociale Zona PI	Sociale Zona LU	Sociale Zona VDS	Sociale Zona VG	Sociale Zona APU	Sociale Zona LUN	Totale Sociale
6) Costi del personale	-	6.714	-	343.038	204.152	-	95.139	-	-	-	649.044
a) Personale dirigente medico	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Personale comparto ruolo sanitario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Personale dirigente altri ruoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e) Personale comparto altri ruoli	-	6.714	-	343.038	204.152	-	95.139	-	-	-	649.044
7) Oneri diversi di gestione	154.082	6	-	48.845	708.620	411	130.693	-	10	-	1.042.667
8) Ammortamenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Ammortamenti dei Fabbicati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11) Accantonamenti	1.867.099	389.756	353.611	685.753	621.963	699.742	1.207.107	1.816.114	636.096	-	8.277.240
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	1.867.099	389.756	353.611	685.753	621.963	699.742	1.207.107	1.816.114	636.096	-	8.277.240
d) Altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale B)	13.317.788	1.922.591	611.202	10.943.352	22.456.139	2.534.233	3.674.167	6.163.088	2.567.734	-	64.190.294
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-	-	-	13.535	1.418	-	-	-	-	-	14.952
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale C)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) Proventi straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Plusvalenze	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale E)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)	-	-	-	13.535	1.418	-	-	-	-	-	14.952
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) IRAP	-	-	-	13.535	1.418	-	-	-	-	-	14.952
a) IRAP relativa a personale dipendente	-	-	-	10.149	1.038	-	-	-	-	-	11.187
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-	-	3.386	380	-	-	-	-	-	3.766
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) IRES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Y)	-	-	-	13.535	1.418	-	-	-	-	-	14.952
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-	0	0	-	-	-	-	-	0

Nei prospetti sopra indicati sono riportate le valorizzazioni delle attività sociali afferenti le Zone ove i Comuni (o le Società della Salute dove costituite) hanno delegato all'Azienda tali attività.

Azienda USL Toscana Nord Ovest

BP annuale 2023 e pluriennale 2023-2025

Allegato F)

**Piano degli investimenti: tavola di sintesi (F.1) – tavola con ripartizione interventi non coperti (F.2) –
tavola di dettaglio (F.3)**

Piano degli investimenti 2023-2025

Allegato F.1 corrispondente all'Allegato 4 delle Linee Guida B.P.:
Piano Investimenti Aziendale Sintetico 2023-2025

Allegato F.2 corrispondente all'Allegato 5 delle Linee Guida B.P.:
tavola di dettaglio del Fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria

Allegato F.3 corrispondente all'Allegato 3 delle Linee Guida B.P.:
Tavola di dettaglio analitico del Piano degli Investimenti 2023-2025

Si precisa che, nelle more della definizione del soggetto competente (Stato o Regione Toscana) alla erogazione dei contributi ex art 26 comma 7 del decreto-legge 17 maggio 2022, n. 50 convertito, con modificazioni, dalla legge 15 luglio 2022, n. 91, nonché dell'articolo 6 del DPCM 28 luglio 2022, le risorse di cui al Decreto RGS 52 del 2/03/2023 sono rappresentate nell'allegato PIA 2023 analitico alla voce "Altri finanziamenti Stato".

Allegato 4 Linee Guida B.P. : - Piano Investimenti Aziendale Sintetico 2023-2025

Azienda: USL Toscana Nord Ovest

INVESTIMENTI	2023	2024	2025	Totale
a. Fabbricati;	98.110.234	89.630.057	151.793.378	339.533.669
b. Attrezzature sanitarie;	7.866.714	16.650.780	300.000	24.817.494
c. Altri beni (mobili, arredi, HW, SW , automezzi etc)	5.175.667	2.040.000		7.215.667
Totale	111.152.615	108.320.837	152.093.378	371.566.830

COPERTURE	2023	2024	2025	Totale
a. Autofinanziamento (contributi in c/esercizio);	10.000.000	3.072.095	9.213.274	22.285.369
b. Mutui;	3.026.675			3.026.675
c. Contributi in c/capitale dallo Stato;	60.057.003	72.269.001	71.233.174	203.559.178
d. Contributi in c/capitale dalla Regione;	34.874.585	6.652.375	16.417.430	57.944.390
e. Altri contributi in c/capitale;	1.726.105			1.726.105
f. Alienazioni;	1.468.246			1.468.246
g. Fabbisogno non coperto parziale.		26.327.367	55.229.500	81.556.867
Totale	111.152.615	108.320.837	152.093.378	371.566.830

ALLEGATO 5 Linee Guida B.P. : FABBISOGNO DI INVESTIMENTO INTERAMENTE PRIVO DI COPERTURA FINANZIARIA

 Azienda USL Toscana Nord Ovest 13 settembre 2023
 Prot: 2023/0272771/GEN/000SEGRDG

PREVISIONE FLUSSI

DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	IMPORTO COMPLESSIVO DELL'INVESTIMENTO	FLUSSI 2024	FLUSSI 2025	FLUSSI OLTRE 2025
Completamento adeguamento antincendio vari PPOO Area Massa Carrara	1.700.000	340.000	340.000	1.020.000
Completamento adeguamento antincendio vari PPOO Area lucca	1.630.000	326.000	326.000	978.000
Completamento adeguamento antincendio vari PPOO Area Pisa	1.780.000	356.000	356.000	1.068.000
Completamento adeguamento antincendio vari PPOO Area Livorno	5.496.000	1.099.200	1.099.200	3.297.600
Completamento adeguamento antincendio vari PPOO Area Versilia	1.000.000	160.000	160.000	680.000
TECNOLOGIE SANITARIE	6.500.000	3.500.000	1.500.000	1.500.000
ICT	2.600.000	800.000	800.000	1.000.000
Protesica	10.500.000	3.500.000	3.500.000	3.500.000
Beni ed impianti economali – arredi sanitari e non – automezzi	3.300.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000
Manutenzioni straordinarie 2024 – 2025	12.721.120	9.255.920	3.365.200	100.000
Adeguamento centrali 118	1.650.000	1.650.000		
Aumento costi cantieri in corso	4.800.000	4.800.000		
Aumento costi art. 20	3.850.000	3.850.000		
TOTALE COMPLESSIVO interventi totalmente non finanziati	57.527.120	30.737.120	12.546.400	14.243.600

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: CIRO CECCONI

DATA FIRMA: 06/06/2023 21:50:47

IMPRONTA: 66636466333031336666383165303537396162356230396438353835386664646630346163343539