

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE *

N° 278 del 30/06/2023

Oggetto: ADOZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2023 E IL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2023-2025. RETTIFICA DELIBERAZIONE N. 273/2023	
Immediatamente eseguibile: NO	
Struttura proponente: CONTABILITÀ E BILANCIO	
Importo di Spesa: 0,00	
Proposta di delibera: 1814	Del: 30/06/2023
Hash documento proposta formato .pdf (SHA256): 7473f7a401a589c4fc7ebd79c7361a7125fd4adc64cd26e82ec41571a1333f47	
Hash documento proposta formato .p7m (SHA256): cf1ef4b5836e8f1bca4c1fc1f5f607a1c0776f488324b103127e7da3f57d042c	
Il Responsabile del Procedimento: Pasquale Pacifico	
Il Direttore UOC: Pacifico Pasquale	
Il Direttore del Dipartimento: Randisi Riccardo	

IL DIRETTORE GENERALE

Su proposta del Dr. Riccardo Randisi Direttore del Dipartimento Tecnico Amministrativo che, con riferimento alla procedura in oggetto, attesta la regolarità amministrativa e la legittimità degli atti ed in particolare:

Visto il Decreto Legislativo n. 502/92 e s.m.i. e la Legge Regionale n. 40 del 24/02/2005 di disciplina del Servizio Sanitario Regionale, così come modificata dalle successive Leggi Regionali n. 26/2014 e n.86/2014;

Visti gli art. 100 e ss. della L.R.T. n. 40/2005 e s.m.i. di istituzione e funzionamento dell'Ente unico di Supporto Tecnico Amministrativo Regionale (ESTAR) che, dal 1 Gennaio 2015, subentra ai tre ESTAV del SSR, con successione a titolo universale dei rapporti e riallocazione delle effettive risorse umane e strumentali;

Preso atto del Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 33 del 17/02/2023 di nomina del Dott. Massimo Braganti come Direttore Generale di ESTAR e della successiva sottoscrizione, con decorrenza dal 27/02/2023, del contratto di diritto privato con il Presidente della Giunta Regionale, ai sensi di quanto previsto dall'art. 37, comma 4 della L.R.T. n. 40/2005, per la durata di tre anni;

Richiamata la Deliberazione n. 141 del 30/03/2023 con la quale è stato nominato il Direttore Amministrativo di Estar, con decorrenza dal 1/04/2023, nella persona del Dr. Daniele Testi

Richiamate le seguenti deliberazioni del Direttore Generale Estar :

- n. 313/2018 di "Revisione del Regolamento Generale di Organizzazione di ESTAR";n. 374/2018: "Regolamento di Organizzazione: Conferimento Incarichi Dirigenziali ex Deliberazione 313/2018", con cui si è proceduto al conferimento, con decorrenza 1 dicembre 2018, degli incarichi di direzione di Sezione territoriale, di Dipartimento, di Area e di Struttura complessa;
- n. 378/2018: "Regolamento di Organizzazione: Conferimento Incarichi Dirigenziali di Struttura Semplice e Professionali ex Delibera 313/2018 ", con cui sono stati conferiti, con pari decorrenza, gli incarichi di direzione di struttura semplice e gli incarichi dirigenziali professionali;
- la Deliberazione n. 382/2018 avente ad oggetto: "Revisione Sistema deleghe dirigenziali", con la quale, alla luce del nuovo assetto organizzativo, sono state conferite le deleghe dirigenziali con decorrenza 1 dicembre 2018;
- la Deliberazione n. 588/2021 avente ad oggetto "Rinnovo incarichi dirigenziali dirigenti vari";
- la Deliberazione n. 214/2022 di "Revisione del Regolamento Generale di Organizzazione di ESTAR";
- la Deliberazione n. 109/2023 con cui si conferma, fino a nuove determinazioni, il sistema delle deleghe dirigenziali attualmente vigente;

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

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

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

Visto il Decreto Ministeriale del 20 marzo 2013 "Modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Aziende del Servizio Sanitario Nazionale" che modifica gli schemi dello

Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa di cui all'art. 26 c. 2 e all'art. 32 c. 6 del D.Lgs. 118/2011, al fine di “*garantire uniformità di trattamento contabile degli eventi aziendali, in funzione dell'applicazione dei principi di armonizzazione dei sistemi contabili e dei bilanci*”;

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

Visto il DDRT 9600/2023, con il quale la Regione Toscana ha aggiornato la casistica inerente le disposizioni in materia di contabilità per le AA.SS. della Regione, a cui anche ESTAR fa riferimento;

Vista DGRT 7/2023 del 09/01/2022 “*Assegnazione iniziale 2023 di Fondo Sanitario Regionale Indistinto per l'esercizio 2023 alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale*”

Tenuto conto dei contenuti riportati nella nota della Regione Toscana del 31/03/2023 prot. AOOGRT_0164523, avente per oggetto “Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2023”, pervenuta via PEC, con la quale vengono forniti gli obiettivi e le indicazioni per la determinazione delle componenti economiche, quantificando in € 59.496.330 l'ammontare dei contributi di Fondo Sanitario Indistinto che ESTAR è autorizzato ad iscrivere nel Bilancio di previsione 2023, comprensivo della quota inerente la copertura dei costi derivanti dai rinnovi dei CC.CC.NN.LL. del personale dipendente, dirigenza e comparto;

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

Dato atto che, per mero errore materiale, non è stata correttamente caricata nel sistema dei flussi deliberativi la Delibera n. 273/2023 avente ad oggetto “*Adozione del bilancio preventivo economico annuale 2023 e il bilancio pluriennale di previsione 2023-2025*” da ritenersi integralmente sostituita e rettificata dal presente provvedimento;

Acquisito il parere favorevole del Direttore Amministrativo;

DELIBERA

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

- 1) di adottare il bilancio preventivo economico annuale 2023 e il bilancio pluriennale di previsione 2023-2025 di ESTAR;
- 2) di allegare alla presente deliberazione la seguente documentazione, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto:
 - allegato 1) Conto economico esercizio 2023;
 - allegato 2) Conto economico pluriennale esercizi 2023-2025;
 - allegato 3) Nota illustrativa;
 - allegato 4) Relazione del Direttore Generale;
 - allegato 5) Prospetto dei flussi di cassa;
 - allegato 6) Bilancio di Previsione 2023 modello CE;
 - allegato 7) Piano degli investimenti;

3) di dare atto che la presente Deliberazione sostituisce integralmente la Deliberazione n. 273/2023 ed i relativi allegati;

--

4) di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 42 – comma 2 – della L.R. n. 40/2005 e s.m.i.;

5) di trasmettere il presente atto al Consiglio Direttivo ed alla Giunta Regionale, per gli atti conseguenti.

Il Direttore Generale
Dr. Massimo Braganti

Il Direttore Amministrativo
Dr. Daniele Testi



Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi Regionale

Bilancio di Previsione 2023 e pluriennale 2023-2025



ESTAR

Bilancio di Previsione 2023 e pluriennale 2023-2025

Allegato 1 – Conto economico 2023

CONTO ECONOMICO	dati in euro
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>	BP 2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Contributi in c/esercizio	59.496.330
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	59.496.330
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	0
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	0
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a titolo di copert.LEA	0
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a tit.copert.extra LEA	0
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0
6) Contributi da altri soggetti pubblici	0
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	0
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0
3) da Regione e altri soggetti pubblici	0
4) da privati	0
d) Contributi in c/esercizio - da privati	0
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-736.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.892.434
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	0
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	0
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	0
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.095.300
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.550.000
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
9) Altri ricavi e proventi	1.394.375.694
Totale A)	1.458.673.758
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
1) Acquisti di beni	1.377.410.974
a) Acquisti di beni sanitari	1.376.068.328
b) Acquisti di beni non sanitari	1.342.646
2) Acquisti di servizi sanitari	36.000
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	10.000
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	0
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	0
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	0
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	0
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	0
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	26.000
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0

CONTO ECONOMICO	dati in euro
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>	BP 2023
3) Acquisti di servizi non sanitari	24.854.063
a) Servizi non sanitari	22.419.497
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.314.566
c) Formazione	120.000
4) Manutenzione e riparazione	972.500
5) Godimento di beni di terzi	3.705.599
6) Costi del personale	43.612.671
a) Personale dirigente medico	0
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.269.465
c) Personale comparto ruolo sanitario	153.346
d) Personale dirigente altri ruoli	6.482.451
e) Personale comparto altri ruoli	34.707.409
7) Oneri diversi di gestione	1.803.401
8) Ammortamenti	3.658.200
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	442.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.325.000
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.891.200
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
10) Variazione delle rimanenze	0
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-
11) Accantonamenti	283.755
a) Accantonamenti per rischi	0
b) Accantonamenti per premio operosità	0
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0
d) Altri accantonamenti	283.755
Totale B)	1.456.337.163
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.336.595
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	786.595
Totale C)	-786.595
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0
1) Rivalutazioni	0
2) Svalutazioni	0
Totale D)	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi straordinari	0
a) Plusvalenze	0
b) Altri proventi straordinari	0
2) Oneri straordinari	0
a) Minusvalenze	0
b) Altri oneri straordinari	0
Totale E)	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.550.000

CONTO ECONOMICO	dati in euro
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>	BP 2023
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
1) IRAP	400.000
a) IRAP relativa a personale dipendente	0
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0
d) IRAP relativa ad attività commerciali	400.000
2) IRES	1.150.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	
Totale Y)	1.550.000
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0

ESTAR
Bilancio di Previsione 2023 e
pluriennale 2023-2025

Allegato 2 – Conto economico 2023-2025

CONTO ECONOMICO	dati in euro	dati in euro	dati in euro
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>	BP 2023	BP 2024	BP 2025
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	59.496.330	59.496.330	59.496.330
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	59.496.330	59.496.330	59.496.330
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	0	0	0
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	0	0	0
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a titolo di copert.LEA	0	0	0
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a tit.copert.extra LEA	0	0	0
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0	0	0
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	0
6) Contributi da altri soggetti pubblici	0	0	0
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	0	0	0
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0
3) da Regione e altri soggetti pubblici	0	0	0
4) da privati	0	0	0
d) Contributi in c/esercizio - da privati	0	0	0
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-736.000	-736.000	-736.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.892.434	1.892.434	1.892.434
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	0	0	0
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	0	0	0
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	0	0	0
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.095.300	2.095.300	2.095.300
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0	0	0
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.550.000	1.550.000	1.550.000
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
9) Altri ricavi e proventi	1.394.375.694	1.394.375.694	1.394.375.694
Totale A)	1.458.673.758	1.458.673.758	1.458.673.758
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	1.377.410.974	1.377.410.974	1.377.410.974
a) Acquisti di beni sanitari	1.376.068.328	1.376.068.328	1.376.068.328
b) Acquisti di beni non sanitari	1.342.646	1.342.646	1.342.646
2) Acquisti di servizi sanitari	36.000	36.000	36.000
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0	0	0
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0	0	0
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	10.000	10.000	10.000
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0	0	0
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	0	0	0
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	0	0	0
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	0	0	0
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	0	0	0
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	26.000	26.000	26.000
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0

CONTO ECONOMICO	dati in euro	dati in euro	dati in euro
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>	BP 2023	BP 2024	BP 2025
3) Acquisti di servizi non sanitari	24.854.063	24.854.063	24.854.063
a) Servizi non sanitari	22.419.497	22.419.497	22.419.497
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.314.566	2.314.566	2.314.566
c) Formazione	120.000	120.000	120.000
4) Manutenzione e riparazione	972.500	972.500	972.500
5) Godimento di beni di terzi	3.705.599	3.705.599	3.705.599
6) Costi del personale	43.612.671	43.612.671	43.612.671
a) Personale dirigente medico	0	0	0
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.269.465	2.269.465	2.269.465
c) Personale comparto ruolo sanitario	153.346	153.346	153.346
d) Personale dirigente altri ruoli	6.482.451	6.482.451	6.482.451
e) Personale comparto altri ruoli	34.707.409	34.707.409	34.707.409
7) Oneri diversi di gestione	1.803.401	1.803.401	1.803.401
8) Ammortamenti	3.658.200	3.658.200	3.658.200
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	442.000	442.000	442.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.325.000	1.325.000	1.325.000
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.891.200	1.891.200	1.891.200
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0
10) Variazione delle rimanenze	0	0	0
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-
11) Accantonamenti	283.755	283.755	283.755
a) Accantonamenti per rischi	0	0	0
b) Accantonamenti per premio operosità	0	0	0
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	0
d) Altri accantonamenti	283.755	283.755	283.755
Totale B)	1.456.337.163	1.456.337.163	1.456.337.163
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.336.595	2.336.595	2.336.595
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0	0	0
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	786.595	786.595	786.595
Totale C)	-786.595	-786.595	-786.595
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	0	0	0
2) Svalutazioni	0	0	0
Totale D)	0	0	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	0	0	0
a) Plusvalenze	0	0	0
b) Altri proventi straordinari	0	0	0
2) Oneri straordinari	0	0	0
a) Minusvalenze	0	0	0
b) Altri oneri straordinari	0	0	0
Totale E)	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.550.000	1.550.000	1.550.000

CONTO ECONOMICO	dati in euro	dati in euro	dati in euro
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 58, SO</i>	BP 2023	BP 2024	BP 2025
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	400.000	400.000	400.000
a) IRAP relativa a personale dipendente	0	0	
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0	
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0	
d) IRAP relativa ad attività commerciali	400.000	400.000	400.000
2) IRES	1.150.000	1.150.000	1.150.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			
Totale Y)	1.550.000	1.550.000	1.550.000
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0

ESTAR
Bilancio di Previsione 2023 e
pluriennale 2023-2025

Allegato 3 – Nota Illustrativa

Premessa: Criteri generali di formazione del bilancio di previsione

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2023, che costituisce l'ottavo anno della vita dell'Ente di supporto tecnico amministrativo regionale (ESTAR), è stato redatto tenendo conto dei contenuti e dalle analisi scaturite dalla seguente documentazione:

- a) le indicazioni e disposizioni contenute nella nota Regionale – Direzione Diritti di cittadinanza e coesione sociale – Settore Contabilità, controllo e investimenti – prot. AOOGRT_ 0164523 del 31/03/2023 ad oggetto: 'Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2023' e nei relativi allegati;
- b) la DGRT 7/2023 con la quale la Regione assegna le risorse 'iniziali' di FSR per l'anno 2023;
- c) le linee programmatiche per gli acquisti e gli investimenti dettate dalla Direzione Aziendale;
- d) le previsioni di spesa e fabbisogno elaborate dai gestori degli acquisti;
- e) andamenti e tendenze di spesa dei più significativi macroaggregati economici.

Il bilancio è stato elaborato secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011 e, ove esso ne rimandi i riferimenti, del Codice Civile e dei Principi Contabili Nazionali (OIC) e sulla base delle indicazioni regionali contenute nel DDRT 9749/2021.

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

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

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

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

Per l'anno 2023 i contributi in c/esercizio provenienti dal Fondo Sanitario Indistinto che sono stati già assegnati formalmente con DGRT 7/2023 risultano in totale per Estar pari a euro 56.000.000.

Inoltre, nella determinazione della ulteriore quota di FSR indistinto sono stati autorizzati l'iscrizione di ulteriori fondi per contribuire alla copertura dei costi derivanti dalla stipula dei mutui (avvenuta nel 2017, nel 2018 e nel 2019) e che si aggiungono ai precedenti e pari a euro 3.496.330,00.

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

Si riporta di seguito la descrizione e l'analisi delle componenti previsionali di ricavo e di costo, indicando le dinamiche interessanti i vari macro aggregati. L'orizzonte temporale preso in considerazione è il triennio costituito da: il bilancio di esercizio 2021, il dato di preconsuntivo dell'esercizio 2022 e le previsioni per l'esercizio 2023. In linea generale si è mantenuta la medesima struttura informativa prevista dal D. Lgs. 118/2011 per il bilancio di esercizio, al fine di rendere più agevole la comparazione.

A. Valore della Produzione

1. Contributi in conto esercizio

Tab. 1 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	0	0	59.496.330	
	<i>Contributi FSR indistinto - Fondo ordinario di gestione</i>			59.496.330	<i>Fondo ordinario di gestione</i>
AA0040	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0		
AA0060	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	
AA0070	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati</i>				
AA0080	<i>Contributi da Regione o PA (extra fondo) - Ris. agg. copertura LEA</i>				
AA0090	<i>Contributi da Regione o PA (extra fondo) - Ris. agg. copertura extra LEA</i>				
AA0100	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro</i>				
vari	Altri contributi in c/esercizio	0	0	0	
Totale contributi in c/esercizio		0	0	59.496.330	

Note e commenti

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

Il fondo è attribuito per lo svolgimento delle attività c.d. ‘istituzionali’ di ESTAR, queste rappresentano per l’ente una componente estremamente significativa in termini di volumi di attività, mentre per quanto riguarda il volume economico costituiscono una parte minimale del valore della produzione, ammontando a 59,5 mln di euro -tra FSR indistinto e vincolato- rispetto a 1,46 mld di euro complessivi del valore della produzione

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

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

Il bilancio di previsione contiene i contributi assegnati con DGRT 7/2023 del 09/01/2023 “Assegnazione iniziale 2023 di Fondo Sanitario Regionale Indistinto per l’esercizio 2023 alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale”. Ulteriore quota, la cui iscrizione nel BP è espressamente autorizzata dalla Regione, è quella indicata alla tabella di pag. 6 delle linee guida e richiamate anche nella premessa a questo documento, risorse che concorrono anche alla copertura degli incrementi derivanti dal CCNL che sono iscritti nella sezione ‘Accantonamenti’ e la cui quantificazione è indicata dalla Regione stessa nell’allegato 1 alle linee guida citate.

Tab. 2 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				59.496.330
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				59.496.330
	Assegnazione 2023	DGRT 7/2023	09/01/2023	Assegnazione iniziale FSR 2023	56.000.000
	Assegnazione aggiuntiva	Linee guida BP 2023		Linee guida BP 2023	3.496.330
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				0
AA0060	Contributi da RT (extra fondo)				0
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				0
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				0
TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO					59.496.330

Tab. 2bis – Informativa contributi in conto esercizio

Cod. CE	Descrizione	BE 2021	Prec_2022	BP 2023
AA0030	Contributi da Regione FSR indistinto	57.542.325	66.486.651	59.496.330
AA0040	Contributi da Regione FSR vincolati	0	1.823.372	0
AA0020	Contributi FSR indistinto	57.542.325	68.310.023	59.496.330
AA0070	Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	3.753.874	5.843.368	0
Totale contributi da Regione		61.296.199	74.153.391	59.496.330

Ai fini della comparabilità dei dati e delle dinamiche che interessano le assegnazioni regionali di FSR, vi sono da considerare le seguenti circostanze: da un lato le assegnazioni per l'anno 2022 non risultano ancora definitive, rimangono infatti da assegnare le quote finali di FSR nonché le quote di contributi vincolati a seguito della rendicontazione dei costi effettivamente sostenuti, che saranno oggetto di specifica deliberazione 'finale', dall'altro le assegnazioni dell'anno 2023 costituiscono, per quanto detto nelle pagine precedenti e secondo la definizione in oggetto della stessa della DGRT 7/2023, assegnazioni 'iniziali'.

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

In coerenza con la quota di contributi iscritta nel BP 2023, sono state trattate le correlate voci, descritte nei paragrafi seguenti ed iscritti i relativi costi.

Per quanto riguarda le quote di contribuzione 2023 afferenti i progetti (quota indistinta, vincolata, ecc.) esse trovano integrale contropartita nelle voci di costi per acquisto di beni/servizi, ciò giustifica il fatto che le voci inerenti gli 'accantonamenti delle quote dei contributi non utilizzate', come illustrato al paragrafo relativo agli 'Accantonamenti', siano pari a zero.

2. Rettifica contributi

Tab. 2ter – Informativa rettifica contributi in conto esercizio

Cod. CE	Dettaglio Rettifica contributi c/es.	BE 2021	Prec_2022	BP 2023
AA0250	Rettifica contributi in c/es. per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-215.116	-70.621	-736.000
AA0260	Rettifica contributi in c/es. per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	0
AA0240	Rettifica contributi c/es. per destinazione ad investimenti	-215.116	-70.621	-736.000

Nel corso del 2023 si prevede di ricorrere ad investimenti finanziati con contributi in c/esercizio seguendo il comportamento indicato nel DDRT 9749/2021 (Casistica regionale per l'applicazione dei principi contabili).

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

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

Nel corso del 2023 è previsto l'utilizzo per la destinazione ad investimenti di quote appositamente accantonate negli esercizi precedenti seguendo il comportamento indicato nel DDRT 9749/2021 (Casistica regionale per l'applicazione dei principi contabili).

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

Cod. CE	Dettaglio utilizzo fondi x quote inutilizzate di contributi c/es.	BE 2021	Prec_2022	BP 2023
AA0271	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	0	0	1.892.434
AA0280	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0
AA0290	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	182.520	1.821.155	0
AA0300	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0	0
AA0310	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0	0
AA0270	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	182.520	1.821.155	1.892.434

4. Ricavi per prestazioni sanitarie

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

5. Concorsi, recuperi e rimborsi

Tab. 3 – Concorsi, recuperi e rimborsi

Cod. CE	Descrizione	BE 2021	Prec. 2022	BP 2023
AA0760	A.5.A) Rimborsi Assicurativi	802.722	45.660	0
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	239.654	269.550	269.550
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	239.654	269.550	269.550
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	175.685	205.992	205.250
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	148.819	155.247	155.250
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	26.866	50.745	50.000
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0	0	0
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	97.965	52.952	685.500
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	62.342	45.503	45.500
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	35.623	7.450	640.000
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.287.246	771.195	895.000
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	0
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0	0	0
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0	0	0
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	1.287.246	771.195	895.000
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0
A.5) Recuperi e rimborsi Totale		2.603.272	1.345.350	2.055.300

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

- addebiti a fornitori (spese pubblicazioni, rimborsi spese giudiziali, bolli, ecc.) ;
- rimborsi da dipendenti (mensa, aspettative, malattie, ecc.);
- rimborsi per partecipazioni a concorsi. Questa voce tiene conto della stima dei partecipanti alle procedure concorsuali programmate per il 2023. Tale rimborsi sono strettamente correlati ai costi derivanti dalla organizzazione dei medesimi concorsi. Appare evidente che al crescere/decretere dei partecipanti le voci di costo e ricavo aumenteranno/diminuiranno in maniera correlata.

6. Compartecipazione

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

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

La quota dei contributi in c/capitale imputata nell'esercizio, gergalmente definita 'Sterilizzazione degli ammortamenti', è stimata in ca. 1,55 mln. La stima di questa voce è stata effettuata sulla base delle proiezioni degli ammortamenti per l'anno 2023 dei cespiti acquistati con contributi 'sterilizzabili'. Si rimanda alla sezione 'Ammortamenti' per ulteriori considerazioni.

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

Cod. CE	Descrizione	BE 2021	Prec. 2022	BP 2023
AA0980	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	1.360.296	1.211.657	1.550.000

8. Incremento immobilizzazioni per lavori interni

Non si rilevano iscrizioni su tale voce.

9. Altri Ricavi e Proventi

Tab. 5 – Altri ricavi e proventi

Cod. CE	Descrizione	BE 2021	Prec. 2022	BP 2023
AA1070	Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0	0
AA1080	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0	0	0
AA1090	Altri proventi diversi	1.382.437.431	1.390.551.902	1.394.325.694
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.382.437.431	1.390.551.902	1.394.325.694

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

- i proventi derivanti dalla cessione dei beni (sanitari e non sanitari) alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale (SSRT) costituisce la voce più significativa dell'aggregato;
- i proventi derivanti dall'addebito alle AASS dei costi sostenuti per il funzionamento dei magazzini ESTAR dove sono stoccati i beni ad esse destinati. Gli aggregati di costo che determinano l'ammontare dei proventi sono costituiti da tutti quei costi sostenuti per rendere

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

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

- ✓ la valorizzazione è effettuata al costo medio ponderato, non applicando alcun ricarico sul costo di acquisto dei beni stessi, ed esposte al netto dell'IVA;
- ✓ il dato di previsione inerente il ricavo che si prevede di ottenere dalla vendita dei beni, tiene conto della correlata previsione dei volumi di acquisto, riportata nel paragrafo 'Acquisto di beni' e dell'ipotesi del mantenimento costante del livello di giacenza (quindi a variazione scorte nulla nel corso del 2023);
- ✓ I dati rappresentati tra le cessioni sono esposti al netto del riconoscimento, alle AASS ed enti del SSRT, delle forme di condivisione del rischio oggetto di specifico monitoraggio da parte di AIFA (risk sharing, cost sharing, ecc.) nonché delle altre forme, ancorchè residuali, delle varie forme di scontistica previste dagli accordi negoziali.

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

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

Tab. 5bis – Dettaglio Altri ricavi e proventi

Altri proventi diversi	BE 2021	Prec_2022	BP 2023
a) Cessione Beni			
Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	804.512.234	838.748.269	838.781.166
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	802.845.961	836.685.234	836.528.064
Medicinali senza AIC	1.666.273	2.063.034	2.253.102
Emoderivati di produzione regionale	0	0	0
Sangue ed emocomponenti	0	0	0
Dispositivi medici:	478.003.904	479.707.463	482.109.213
Dispositivi medici	313.782.524	315.641.696	319.533.397
Dispositivi medici impiantabili attivi	26.909.057	28.383.750	28.836.740
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	137.312.323	135.682.016	133.739.077
Prodotti dietetici	7.815.144	7.742.497	7.710.973
Materiali per la profilassi (vaccini)	31.365.573	35.200.198	35.069.959
Prodotti chimici	14.333.572	9.749.423	9.649.682
Materiali e prodotti per uso veterinario	30.722	20.166	20.298
Altri beni e prodotti sanitari	38.102.622	16.369.568	16.715.152
Totale Beni Sanitari	1.374.163.771	1.387.537.583	1.390.056.443
Prodotti alimentari	0	0	0
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	604.715	2.254	2.500
Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0
Supporti informatici e cancelleria	1.478.432	245.374	229.400
Materiale per la manutenzione	0	0	0
Altri beni e prodotti non sanitari:	2.937.567	511.331	545.746
Totale Beni non Sanitari	5.020.713	758.959	777.646
Totale a) Cessione Beni	1.379.184.484	1.388.296.542	1.390.834.089
b) Ribaltamento (risk & similari)			
	-13.905.999	-13.988.115	-13.988.115
Servizio stamperia area NO	0	0	0
Funzionamento magazzini	11.754.275	12.252.411	12.253.720
Acquisti Beni/servizi ICT c/ASRT	5.390.088	3.852.258	5.100.000
Ribaltamento sconti per raggiungimento target	-108.734	0	0
Altri proventi diretti	123.317	138.805	126.000
c) Totale Altri proventi	17.158.945	16.243.474	17.479.720
Totale altri proventi diversi	1.382.437.431	1.390.551.902	1.394.325.694
Totale Altri Ricavi e Proventi	1.382.437.431	1.390.551.902	1.394.325.694

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

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

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

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

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

- Dall'addebito dei costi delle attività di logistica effettuate per conto delle AASS (funzionamento dei magazzini, stoccaggio e consegna beni);
- dall'addebito dei costi delle attività ICT effettuate da ESTAR a favore delle AASS, quale effetto degli accordi con gli omologhi uffici regionali, e che trovano correlazione nei costi rappresentati negli aggregati 'Acquisto di beni', 'Servizi non sanitari da Privato' e 'Godimento beni di terzi' .

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

B. Costi della Produzione

1. Acquisti di beni

Tab. 6 – Acquisto di beni

Cod. CE	Descrizione	BE 2021	Prec. 2022	BP 2023
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	802.646.022	826.068.146	838.781.166
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	801.388.657	823.884.790	836.528.064
BA0050	Medicinali senza AIC	1.257.365	2.172.621	2.253.102
BA0051	Ossigeno e altri gas medicali	0	0	0
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	0	10.735	0
BA0070	Sangue ed emocomponenti	0	0	0
BA0210	Dispositivi medici:	473.926.509	477.639.254	482.109.213
BA0220	Dispositivi medici	314.207.987	316.671.233	319.533.397
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	26.897.121	28.487.147	28.836.740
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	132.821.401	132.480.874	133.739.077
BA0250	Prodotti dietetici	7.700.070	7.685.392	7.710.973
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	31.358.619	34.603.083	35.069.959
BA0270	Prodotti chimici	12.477.049	9.345.043	9.649.682
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	31.735	20.072	20.298
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	21.166.390	14.735.249	16.715.152
BA0300	Beni e prodotti sanitari da ASRT	0	0	0
BA0020	Totale Beni Sanitari	1.349.306.394	1.370.096.239	1.390.056.443
BA0320	Prodotti alimentari	0	0	0
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	618.174	2.208	2.500
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	47.102	48.169	65.000
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	1.566.180	243.014	229.400
BA0360	Materiale per la manutenzione	0	0	0
BA0370.1	Altri beni e prodotti non sanitari:	3.146.695	632.361	1.045.746
BA0380	Beni e prodotti non sanitari da ASRT	0	0	0
BA0310	Totale Beni non Sanitari	5.378.150	925.752	1.342.646
	Totale Acquisto Beni	1.354.684.544	1.371.021.990	1.391.399.089
BA0030	Riduzione costi (risk, ecc.)	-13.905.999	-13.988.115	-13.988.115
BA0370.2	Altri beni e prodotti non sanitari - c/AASS	0	0	0
BA0010	B.1) Acquisto Beni Totale	1.340.778.545	1.357.033.876	1.377.410.974

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

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

Le voci:

- supporti informatici e cancelleria
- altri beni non sanitari

contengono anche, complessivamente, costi per acquisti non correlati a proventi per cessione beni, ma relativi agli acquisti e consumi necessari per lo svolgimento delle attività proprie di ESTAR, c.d. consumi interni. Tale voce per l'anno 2023 è stimata in ca. 180 mila euro.

Come già anticipato nella sezione 'Altri ricavi e proventi', nella tabella di cui sopra, sono state inserite –in apposita riga di dettaglio- anche le riduzioni di costo per note credito emesse dai fornitori relative ai prodotti sottoposti a monitoraggio AIFA (meccanismo di rimborso conseguenti all'applicazione delle condizioni stabilite nei vari accordi di condivisione del rischio).

Il valore previsionale 2023 risulta essere una proiezione tendenziale determinata sulla base delle note di accredito emesse dai fornitori negli esercizi precedenti.

2. Acquisti di servizi Sanitari

Nel BP sono presenti complessivamente 10 mila euro alle voci afferenti i servizi sanitari. Trattasi della previsione dei costi per l'espletamento di visite fiscali e di specialistica e medicina preventiva per il personale ESTAR, previste dalle normative in tema di lavoro e sicurezza, effettuate c/o le AASS di pertinenza.

Cod. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	BE 2021	Prec_2022	BP 2023
	...Omissis...	0	0	0
BA0530	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	0	15.217	10.000
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)		15.217	10.000
BA0541	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)			
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA0551	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			
BA0560	- da pubblico (Extraregione)			
BA0561	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)			
BA0570	- da privato - Medici SUMAI			
	...Omissis...	0	0	0
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	48.707	0
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	61.337	0
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOANITARI A RILEVANZA SANITARIA	132.081	28.222	26.000
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	115.193	27.554	26.000
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	8.000	0	0
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)			
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	8.888	668	0
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			
BA1541	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL			
BA1542	Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)			
	...Omissis...	0	0	0
BA0400	Totale Acquisti di servizi sanitari	132.081	153.484	36.000

3. Acquisti di servizi non Sanitari

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

Di seguito i dati in dettaglio:

Tab. 7 – Acquisti di servizi non sanitari

Cod. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	BE 2021	Prec. 2022	BP 2023
BA1570	Servizi non sanitari	26.441.093	26.613.210	22.419.497
BA1580	Lavanderia	-	2.280	-
BA1590	Pulizia	615.485	438.330	390.000
BA1600	Mensa	358.446	417.842	385.000
BA1601	- Mensa dipendenti	358.446	417.842	385.000
BA1602	- Mensa degenti			
BA1610	Riscaldamento	-	-	-
BA1620	Servizi di assistenza informatica	6.744.751	8.941.447	5.640.000
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	5.583.373	5.898.681	5.995.000
BA1640	Smaltimento rifiuti	60.029	93.992	97.000
BA1650	Utenze telefoniche	336.783	180.716	220.000
BA1660	Utenze elettricità	561.052	1.927.943	1.033.890
BA1670	Altre utenze	121.246	189.849	158.000
BA1680	Premi di assicurazione	187.712	250.641	260.607
BA1690	- Premi di assicurazione R.C Professionali	-	3.056	3.056
BA1700	- Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	187.712	247.585	257.551
BA1710	Altri servizi non sanitari	11.872.216	8.271.488	8.240.000
BA1720	- Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	289.334	158.086	-
BA1730	- Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	118.545	-	-
BA1740	- Altri servizi non sanitari da privato	11.464.336	8.113.402	8.240.000
BA1750	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestaz. di lavoro non sanitarie	3.351.611	2.410.968	2.314.567
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.863.077	1.972.369	1.996.267
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	37.547	2.672	43.000
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	1.671	0	0
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	2.770.071	1.953.267	1.953.267
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	53.789	16.431	0
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	488.534	438.598	318.300
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	434.159	353.598	260.000
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	30.880	60.014	35.800
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	23.495	24.986	22.500
BA1880	FORMAZIONE	101.464	143.862	120.000
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	10.420	10.466	15.000
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	91.044	133.396	105.000
BA1560	TOTALE Acquisti di Servizi non Sanitari	29.894.168	29.168.039	24.854.064

Note e commenti

L'aggregato 'Servizi non sanitari' nel 2023 diminuisce rispetto al dato di preconsuntivo.

Di seguito le principali dinamiche che hanno determinato le variazioni:

- Un decremento di oltre 2 mln di euro per i servizi di assistenza informatica
- Un decremento dei costi di oltre 1 mln della voce 'BA1750 – "Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazione di lavoro non sanitarie" derivanti soprattutto dalla forte contrazione dei costi del lavoro interinale per le attività covid nei vari magazzini nel corso del 2023.

4. Manutenzioni e riparazioni

Tab. 8 – Manutenzioni e riparazioni

Cod. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	BE 2021	Prec. 2022	BP 2023
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	79.176	52.548	310.000
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	451.033	483.183	600.000
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	56.847	101.371	0
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	3.515	2.906	6.500
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	0	489	16.000
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	4.590	0	0
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA1910	TOTALE Manutenzioni e riparazioni	595.160	640.496	932.500

Note e commenti

La previsione per l'anno 2023 dell'aggregato in oggetto, rileva un incremento sul dato storico, in particolare sulle voci 'Fabbricati' ed 'Impianti e macchinari'. Tale circostanza deriva dalla pianificazione degli interventi da effettuarsi sia sui magazzini aziendali che sulle sedi tecnico-amministrative. Tali interventi risultano peraltro necessari per il mantenimento in efficienza e sicurezza del patrimonio mobiliare ed immobiliare di ESTAR, e saranno effettuati sia ricorrendo a manutenzioni ordinarie e pertanto qui rappresentate, sia ricorrendo a manutenzioni straordinarie o investimenti, il cui dettaglio è riportato nell'allegato piano degli investimenti.

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

5. Godimento di beni di terzi

Tab. 9 – Godimento di beni di terzi

Cod. CE	DETTAGLIO GODIMENTO BENI DI TERZI	BE 2021	Prec. 2022	BP 2023
BA2000	Fitti passivi	101.504	108.667	110.000
BA2020	Canoni di noleggio - area sanitaria	0	21.306	0
BA2030	Canoni di noleggio - area non sanitaria	932.863	1.815.318	3.595.599
BA2050	Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	0
BA2060	Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	0
BA2070	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA1990	TOTALE Godimento beni di Terzi	1.034.368	1.945.291	3.705.599

Note e commenti

La previsione per l'anno 2023 risulta in significativo incremento (per ca. 1,7 mln di euro) rispetto al preconsuntivo 2022 frutto dei maggiori costi per noleggio degli apparati e sistemi ICT e frutto anche delle nuove politiche di gestione dei sistemi informatici che determinano un sostanziale spostamento dalle politiche di investimento a favore del noleggio di strutture (HW, apparati, ecc.). Va considerato tuttavia che tale incremento deriva da attività svolte per c/AASS e pertanto ribaltato alle stesse, come illustrato nella voce 'Altri ricavi e proventi'.

6. Costi del personale

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

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

Le dinamiche sono riportate nelle tabelle seguenti.

Tab. 10 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. C.T.	COSTI DEL PERSONALE	BE 2021	Prec_2022	BP 2023
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	2.375.690	2.422.811	2.422.811
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	2.230.985	2.269.465	2.269.465
BA2110	Costo del personale dirigente medico	0	0	0
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato			
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato			
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro			
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	2.230.985	2.269.465	2.269.465
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.071.745	2.254.715	2.254.715
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	159.240	14.750	14.750
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro			
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	144.705	153.346	153.346
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	144.705	153.346	153.346
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato			
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro			

Tab. 11 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	BE 2021	Prec_2022	BP 2023
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	1.640.518	1.698.848	1.698.848
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.640.518	1.698.848	1.698.848
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.617.424	1.696.710	1.696.710
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	23.094	2.138	2.138
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro			
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato			
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato			
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro			

Tab. 12 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	BE 2021	Prec_2022	BP 2023
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	20.010.353	20.608.027	20.608.027
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	2.317.393	2.190.761	2.190.761
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.127.512	2.048.479	2.048.479
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	189.881	142.281	142.281
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro			
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	17.692.960	18.417.267	18.417.267
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	17.518.511	18.373.204	18.373.204
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	174.450	44.063	44.063
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0

Tab. 13 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	BE 2021	Prec_2022	BP 2023
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	18.437.974	18.882.985	18.882.985
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.496.394	2.592.843	2.592.843
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.343.982	2.380.602	2.380.602
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	152.412	212.241	212.241
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	15.941.580	16.290.142	16.290.142
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	15.744.894	16.234.362	16.234.362
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	196.685	55.780	55.780
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0
Totale generale		42.464.535	43.612.671	43.612.671

In relazione al personale 2023 si ritiene che il costo complessivo non si discosti rispetto al valore del preconsuntivo 2022. Pertanto in linea con le indicazioni fornite con prot. AOOGR_T_0164523 del 31/03/2023 ad oggetto: 'Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2023' il costo del personale è stato mantenuto invariato rispetto al 2022.

7. Oneri diversi di gestione

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

Tab. 15– Oneri diversi di gestione

Cod. CE	DETTAGLIO ONERI DI GESTIONE	BE 2021	Prec_2022	BP 2023
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	229.375	254.016	214.500
BA2520	Perdite su crediti	0	0	0
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	405.403	406.277	410.401
BA2550	Altri oneri di gestione	1.366.541	1.354.685	1.178.500
	<i>Commissioni varie (concorsi, ecc.)</i>	<i>310.076</i>	<i>290.949</i>	<i>150.000</i>
	<i>Oneri legali</i>	<i>473.294</i>	<i>562.603</i>	<i>557.000</i>
	<i>Spese pubblicazioni</i>	<i>307.912</i>	<i>263.268</i>	<i>250.000</i>
	<i>Associazionismo</i>	<i>27.610</i>	<i>27.610</i>	<i>16.500</i>
	<i>Oneri e contributi gestione gare</i>	<i>160.809</i>	<i>101.969</i>	<i>120.000</i>
	<i>Altri oneri diversi di gestione</i>	<i>86.840</i>	<i>108.287</i>	<i>85.000</i>
BA2500	TOTALE Oneri di Gestione	2.001.319	2.014.978	1.803.401

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

8. Ammortamenti

Tab. 16– Ammortamenti

Cod. CE	DETTAGLIO AMMORTAMENTI	BE 2021	Prec_2022	BP 2023
BA2570	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	845.034	343.788	442.000
BA2580	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.586.478	2.867.605	3.216.200
BA2590	Ammortamenti fabbricati	1.274.860	1.335.310	1.325.000
BA2600	<i>Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)</i>	1.274.860	1.335.310	1.325.000
BA2610	<i>Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)</i>	0	0	0
BA2620	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.311.617	1.896.860	1.891.200
BA2560	Totale Ammortamenti	3.431.512	3.211.393	3.658.200

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

- proiezioni degli ammortamenti per l'anno 2023 proveniente dalla procedura AMC sui cespiti acquistati alla data del 31/12/2022;
- previsione degli ammortamenti derivanti dagli acquisti per l'anno 2023 indicati nel Piano investimenti.

In coerenza con quanto sopra, sono state determinate le quote di sterilizzazione sulla base della fonte di finanziamento effettivamente utilizzata per investimenti alla data del 31/12/2022 ovvero prevista dal PIA (allegato 7) per gli investimenti 2023.

9. Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

Non vi sono iscrizioni in questo aggregato

10. Variazioni delle rimanenze

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

11. Accantonamenti

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

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

Gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali, qui indicati, sono desunti dal calcolo riportato nelle citate linee guida regionali e quantificate nell'allegato 1.

Tab. 17 – Accantonamenti

Cod. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	BE 2021	Prec_2022	BP 2023
BA2700	Accantonamenti per rischi:	619.956	0	0
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	619.956	0	0
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	0	0	0
	...			
	...			
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	0
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	2.136.506	4.269.289	0
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	1.823.372	0
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.136.506	2.445.917	0
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0
BA2820	Altri accantonamenti:	1.924.401	576.872	283.775
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	0	0	0
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0	0	0
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	283.755	310.054	283.775
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	1.640.647	266.818	0
BA2890	Altri accantonamenti	0	0	0
BA2690	Totale Accantonamenti	4.680.864	4.846.161	283.775

C. Proventi e Oneri finanziari

Gli oneri finanziari previsti nel 2023 sono costituiti:

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

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

Tab. 18 – Riepilogo proventi e oneri finanziari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI FINANZIARI	BE 2021	Prec. 2022	BP 2023
CA0010	Interessi attivi (bancari, postali, tesoreria)	0	1	0
CA0050	Altri proventi	0	0	0
	Totale Proventi finanziari	0	1	0
CA0120	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	43.084	576.576	0
CA0130	Interessi passivi su mutui	1.008.042	899.716	786.595
CA0140	Altri interessi passivi	1.304.762	1.510.076	0
CA0150	Altri oneri	0	2	0
	Totale Oneri finanziari	2.355.888	2.986.369	786.595
C	Totale Proventi e Oneri finanziari	-2.355.888	-2.986.368	-786.595

D. Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non si rilevano iscrizioni su tale voce.

E. Proventi e Oneri straordinari

Non si rilevano iscrizioni su tale voce.

F. Imposte e tasse e Oneri finanziari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO IMPOSTE E TASSE	BE 2021	Prec_2022	BP 2023
YA0010	IRAP	555.699	0	400.000
YA0060	IRES	1.318.973	0	1.150.000
YZ9999	Totale Imposte e tasse	1.874.672	0	1.550.000

IRAP

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

IRES

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

G. Bilancio pluriennale di previsione 2023-2025

In merito al Bilancio di previsione pluriennale (conto economico), ed in particolare per quanto riguarda gli esercizi 2024-2025, le linee guida regionali citate in premessa non forniscono indicazioni programmatiche o tendenziali in merito, pertanto questo ente non dispone di informazioni sostanziali per poter operare una pianificazione di medio periodo. In tale scenario il Bilancio di Previsione, per le annualità 2024-2025, è stimato in costanza con i dati del BP 2023.

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

ESTAR

Bilancio di Previsione 2023 e pluriennale 2023-2025

Allegato 4 – Relazione del Direttore Generale

Relazione del Direttore Generale al bilancio preventivo economico 2023 ed al bilancio pluriennale di previsione 2023-2025

Il bilancio di previsione 2023 è stato predisposto sia sulla base delle indicazioni della Direzione Generale Diritto Cittadinanza e Coesione Sociale della Regione Toscana sia su esigenze interne.

Nel periodo utile alla analisi ed eventuale ridefinizione di alcuni elementi organizzativi di questo Ente, risulta necessario e imprescindibile assicurare a ESTAR una dotazione numerica e professionale di personale adeguata ed in grado di svolgere tutte le attività a supporto del sistema e ciò in particolare per l'efficace realizzazione del PNRR.

ESTAR è attualmente responsabile di tutte le fasi di approvvigionamento dei prodotti, dalla pianificazione all'emissione degli ordini centralizzati, e svolge inoltre le attività di carattere contabile e amministrativo riguardanti la giacenza e consegna dei prodotti. Questa trasformazione ha rappresentato una opportunità per creare una nuova azienda in grado di valorizzare le competenze, le risorse ed esperienze presenti negli enti del SSR, attraverso l'adozione di principi organizzativi innovativi e il presidio dei processi. Quanto avvenuto ha generato consistenti benefici in termini di economie di scala nell'acquisizione di beni e servizi, nelle procedure concorsuali e nella gestione centralizzata delle tecnologie informatiche sanitarie, aumentando la trasparenza e migliorando la capacità di pianificazione degli acquisti. La centralizzazione tuttavia porta con sé anche alcune difficoltà, legate alla scarsa flessibilità di alcuni processi, che vedono ESTAR quale intermediario a basso valore aggiunto.

Il Bilancio è stato inoltre elaborato secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), ove compatibili, ed ai principi contabili regionali aggiornati con DDRT 9749/2021.

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

Funzione Acquisizione Beni e Servizi

Per molti aspetti il 2022 è stato un anno di transizione. Transizione verso il nuovo codice appalti, transizione verso la nuova piattaforma di gara, transizione verso l'attuazione del PNRR.

Completamento del catalogo gare e riduzione proroghe

In tale ambito è opportuno evidenziare come il volume di attività del 2022 è leggermente inferiore a quello del 2021, proprio a causa dei concomitanti fenomeni delle richieste di revisione dei prezzi che hanno impegnato molte risorse del dipartimento. L'attività svolta ha comunque consentito il mantenimento ed anzi l'ampliamento del catalogo contratti e la riduzione delle proroghe.

Altro fenomeno rilevante è stato l'impegno, specie nei settori Tecnologie Informatiche e Tecnologie Sanitarie, a impostare le gare coperte da finanziamenti PNRR, con diversi adempimenti propedeutici, in primis la predisposizione degli atti standard e delle azioni di certificazione dei contratti già attivi.

Complessivamente si registra un livello di copertura gare soddisfacente in tutti i settori merceologici, accompagnato dalla riduzione ulteriore, in termini superiori al 15%, degli affidamenti diretti.

Le considerazioni già svolte relativamente all'anno 2021 possono quindi essere confermate.

Per quanto concerne l'introduzione di metodiche di gara innovative, si segnala, nell'ambito Dispositivi Medici, il consolidamento del percorso di consolidamento delle nuove modalità di gara secondo la logica del *value based procurement*.

Soprattutto, si è cercato di estendere metodiche innovative anche ad altri settori quali i servizi, per i quali ci si è avvalsi del lavoro svolto nell'ambito dell'Osservatorio Masan Bocconi in tema di "Buon capitolato" (utilizzato nell'istruttoria delle gare pulizia e ristorazione). Per quanto concerne la gara ristorazione, ESTAR si è avvalso della collaborazione con il Ministero della Transizione Ecologica per l'elaborazione di criteri ambientali ulteriori rispetto a quelli minimi.

Inoltre, è stata indetta la gara guanti, in cui sono state per la prima volta inserite specifiche clausole a tutela della eticità e della sostenibilità delle filiere produttive.

Nuova piattaforma di gara

L'anno 2022 ha visto il concretizzarsi dell'accordo tra Regione Toscana e Inter-Center per l'acquisizione in riuso della piattaforma SATER, sancito con DGRT n. 1124 del 10/10/2022. A seguito di tale decisione, ESTAR, incaricato della sperimentazione della piattaforma, ha completato l'istruttoria della gara per l'implementazione della piattaforma, indetta a fine gennaio 2023, nel rispetto del cronoprogramma concordato con Regione Toscana.

Qualificazione delle stazioni appaltanti e Fascicolo Virtuale Operatore Economico

È stata completata la sperimentazione del sistema di qualificazione delle stazioni appaltanti, con risultati che confermano il più alto livello di qualificazione per ESTAR.

Per quanto concerne il nuovo Fascicolo Virtuale dell'Operatore Economico, è stato dato avvio all'applicazione del nuovo modello, preceduto da specifico intervento formativo

Perimetro dell'attività di acquisizione di beni e servizi

In relazione alle attività di acquisizione di beni e servizi per le Aziende Sanitarie della Regione, negli anni sono emerse problematiche in relazioni ai compiti attribuiti ad ESTAR. La LR n. 40/2005, infatti, enuncia il principio della competenza di ESTAR in tema di forniture e servizi, principio che tuttavia necessita di un atto di normazione secondaria che finalmente individui i confini effettivi di tale competenza in rapporto a quella delle Aziende, qualificate come stazioni appaltanti.

Gli ambiti che meritano una regolamentazione univoca sono:

- L'attribuzione della competenza nelle cosiddette "zone grigie", ovvero quegli ambiti merceologici non sanitari che sono inerenti soprattutto alla gestione del patrimonio e/o ad impianti fissi o tecnologie ad esse riferibili. Si tratta di ambiti per i quali l'espressione del fabbisogno e l'eventuale progettazione degli interventi necessari (sia forniture che servizi) è effettuata, nella quasi totalità dei casi, da professionalità operanti nelle Aree tecniche aziendali.
- Gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria del patrimonio immobiliare aziendale richiesti dalle aziende Sanitarie in concomitanza all'affidamento di servizi o forniture di grandi attrezzature. Se, infatti, è pacifica la competenza di ESTAR nel caso di opere accessorie alla prestazione principale, più problematica è invece la fattispecie di

richiesta di affidamento di interventi ulteriori, non riconducibili all'ipotesi precedente; le due casistiche portano a conseguenze diverse dal punto di vista dell'impostazione giuridica della gara (appalto misto o meno) e della necessità di prevedere sia in fase di istruttoria (progettazione tecnica) che in quella di valutazione delle offerte specifiche professionalità tecniche non presenti in ESTAR;

- Relativamente alle sedi presso le quali si attuano i servizi affidati tramite gare ESTAR, risulta poi necessario precisare il percorso atto a garantire, da un lato, la piena rispondenza delle stesse agli standard normativi vigenti, dall'altro, l'individuazione delle responsabilità in ciascuna delle prime tre delle quattro fasi del ciclo di approvvigionamento (pianificazione, programmazione, affidamento), che possono durare molti mesi.
- Il tema dei piccoli acquisti, oggi regolato dalla DGRT n. 1274/18, che è opportuno riesaminare anche alla luce del nuovo Codice degli appalti. In particolare appare opportuno delimitare più chiaramente le modalità ed i limiti quantitativi e merceologici entro i quali la funzione acquisti può essere esercitata proficuamente dalle singole stazioni appaltanti (AASS, Società della Salute) senza pregiudicare i benefici attesi dalla centralizzazione delle gare e dall'aggregazione dei fabbisogni.

La definizione delle questioni sopra riportate appare in questo momento assai urgente, alla luce dell'entrata in vigore, fin dal prossimo 1 luglio, del sistema di qualificazione delle Stazioni Appaltanti che riguarda oltre che ESTAR, anche le singole aziende ed Enti del SSR. Sarebbe opportuno, infatti, avere un disegno regionale coerente e chiaro.

Relativamente alla questione della qualificazione, si evidenzia come il D.Lgs. n. 36/23 preveda specifici requisiti per l'affidamento di contratti di Partenariato Pubblico Privato.

Riparto di competenze e responsabilità nell'ambito del ciclo di approvvigionamento.

La pluriennale esperienza maturata da ESTAR e dagli Enti che l'hanno preceduto fa emergere alcune tradizionali - e mai totalmente risolte - criticità:

- la pianificazione delle attività di gara rappresenta uno strumento estremamente efficace per garantire continuità di fornitura e tempestività di risposta alla grande maggioranza delle esigenze aziendali. Il sistema della pianificazione, dovrebbe quindi diventare uno strumento di valenza regionale, da declinare poi in specifici interventi. Lo strumento può essere rappresentato dalla approvazione regionale del Catalogo Merceologico di competenza ESTAR, da cui far discendere le singole gare, secondo un piano triennale approvato dal Consiglio Direttivo di ESTAR e da cui prendere spunto da parte regionale, per l'emanazione di eventuali indirizzi o linee guida.
- La definizione di standard reciprocamente impegnativi, tra ESTAR ed Aziende, per garantire lo svolgimento delle procedure non programmate, non programmabili ed urgenti, che rappresentano circa il 20% del totale delle procedure.
- la nomina, il funzionamento di Collegi Tecnici e Commissioni Giudicatrici. Le due fasi presidiate dagli organismi sopra citati, infatti, rappresentano da sempre quelli meno gestibili dal RUP e dai Dirigenti di ESTAR per quanto riguarda il rispetto dei tempi procedurali. In queste fasi si registrano i più forti ritardi, dovuti alla scarsa disponibilità di tempo da parte dei Professionisti nominati oltre al crescente fenomeno dell'"autoesclusione" dalla partecipazione sin dalla fase di designazione, spesso per problematiche, vere o presunte, legate al problema dei conflitti di interesse. Urge una revisione dello scarno articolato previsto dal Regolamento regionale 7r/2018 (abrogando altresì la previsione mai attuata ed inattuabile dell'albo dei componenti dei CCTT), in direzione del rafforzamento del dovere di partecipazione ai Collegi ed alle Commissioni,

- da inserire esplicitamente nell'ambito degli obiettivi previsti dai sistemi di valutazione della performance individuale.
- La revisione del Regolamento 7/r per garantire un chiaro riparto di competenze non solo tra fase di affidamento e fase di esecuzione, ma anche relativamente alla pianificazione e progettazione ed in generale alla espressione dei fabbisogni da parte di ESTAR. In doveroso accordo anche con il Settore Contratti di Regione Toscana (Soggetto Aggregatore) può essere opportunamente definito il ruolo del RUP (o dei RUP) così come delineato dal nuovo Codice.
 - La definizione delle competenze in fase di esecuzione contrattuale, in modo da garantire la copertura raccordata di tutte le fasi, gli adempimenti e le vicende contrattuali.

Proposte

Relativamente alle considerazioni sopra espresse, si ritiene che l'adeguamento dell'organizzazione regionale degli approvvigionamenti in Sanità, debba passare attraverso la revisione ed integrazione delle norme fondamentali regionali ovvero, indicativamente:

- LRT n. 38/2007 e legge n. 40/2005, soprattutto per quanto riguarda i principi generali e la programmazione
- Il Regolamento n. 7/r del 2018, in materia, soprattutto di ruoli (RUP, RES, DEC), organismi di progettazione e valutazione, le responsabilità nelle varie fasi
- La DGRT n. 1274/18 relativamente agli affidamenti di piccolo importo ed alla risoluzione delle zone grigie

Da questi atti discenderà poi la conseguente revisione, nell'ordine, di:

- Accordi di servizio
- Regolamento dell'Attività Contrattuale di ESTAR, come previsto dalla legge 40
- Regolamentazione degli incentivi di cui all'art.113 del Codice

Al fine di definire i contenuti e le relative proposte, potrebbe essere utile la costituzione con atto regionale, sotto l'egida regionale di uno o più tavoli tecnici ristretti, con rappresentanza sia di ESTAR che delle AASS, con un cronoprogramma stringente di attività.

Altre questioni

Rimane sullo sfondo la questione della definizione di percorsi più chiari per l'introduzione dell'innovazione e per l'HTA, oggi frammentati e quella per la promozione delle politiche di Green Public Procurement, in cui la Regione Toscana risulta assente.

Infine deve consolidarsi il sistema di controlli interni con specifica attenzione al tema dell'anticorruzione.

Funzione Tecnologie Sanitarie

Il Dipartimento TS dal momento della creazione di ESTAR come fusione dei 3 Estav si è adoperato per uniformare la gestione delle tecnologie e garantire su tutte le Aziende livelli di servizio e modelli organizzativi uniformi ed adeguati. In particolare i principali interventi sono stati:

- suddivisione delle tecnologie in gruppi in base al livello tecnologico e criticità con conseguenti livelli di servizio differenti: maggiori per alta tecnologia o tecnologie critiche;

- organizzazione della manutenzione con gara Regionale (in 3 lotti) con servizi uniformi di Global service per medio-bassa tecnologia, contratti specialistici con livelli di servizio più alti per alta tecnologia e tecnologie critiche;
- procedure di gestione uniformi e contratti uniformi a livello regionale;
- procedura di gestione del parco tecnologico mediante SW sviluppato *in house* con Metis che consente di avere una visione complessiva di tutte le dotazioni tecnologiche delle AASS del SSR e del loro stato e la gestione completa della manutenzione al livello di singola apparecchiatura;
- supporto acquisti con la partecipazione a gare (CT e CG) dove TS ha acquisito e continua ad acquisire dal mercato, informazioni ed elementi tecnici importanti, necessari per poter valutare al meglio le innovazioni tecnologiche.

Alla luce di quanto sopra il know how sviluppato sul parco tecnologico nonché la professionalità del personale del Dipartimento (89 risorse di cui 49 ingegneri clinici), possono portare al SSR un valido contributo in termini di valutazione di appropriatezza e programmazione dei piani di rinnovo tecnologico.

In questi ultimi anni, purtroppo, in Toscana stiamo assistendo ad un progressivo invecchiamento del parco tecnologico e ad oggi oltre il 50% del parco attualmente in uso risulta aver superato i 10 anni di età che in letteratura costituiscono il massimo della vita utile di una tecnologia. Il PNRR ha dato un valido contributo per le grandi apparecchiature con la sostituzione, a livello regionale, di 120 apparecchi e un investimento di oltre 67.000.000 Milioni di euro, ma del tutto insufficiente a far fronte alle reali necessità.

Da una prima analisi del parco attuale, per portarlo ad una età inferiore ai 10 anni occorrerebbero oltre 500.000.000 Milioni di euro.

Nonostante una continua collaborazione, attualmente alle Direzioni Aziendali manca un supporto strutturato per l'analisi tecnica ed il supporto decisionale sulla programmazione degli investimenti e delle spese correnti che tenga conto di una situazione in continuo peggioramento con sempre maggiori difficoltà di mantenere un parco adeguato alle necessità.

Avere ben chiaro quanto è indispensabile, necessario o solo utile e correlare questo con le risorse disponibili è un supporto che gli ingegneri del Dipartimento TS di ESTAR potrebbero fornire in maniera strutturata a supporto delle scelte decisionali delle Direzioni riguardo agli investimenti sulle Tecnologie Sanitarie ed alle spese correlate.

Ad oggi risultano censiti e in manutenzione oltre 230.000 cespiti nel SSR. Le conoscenze, la presenza all'interno dei singoli ospedali dei tecnici TS e la disponibilità di dati sullo stato delle singole tecnologie da parte del Dipartimento TS di ESTAR potrebbe quindi portare un valido contributo alle AASS del SSR e alla Regione per una ottimizzazione del parco attrezzature e una corretta e oculata programmazione degli investimenti. In particolare, potremmo:

- svolgere analisi e ottimizzazione, in base all'utilizzo effettivo, del parco attrezzature sia a livello aziendale che regionale;
- svolgere analisi e valutazioni per la programmazione degli investimenti sia a livello aziendale che regionale;
- definire urgenze e livelli di priorità per le sostituzioni di apparecchi obsoleti sia a livello aziendale che regionale;
- supporto alle strutture regionali per la programmazione degli investimenti tecnologici;
- interfaccia con le strutture delle AASS preposte alla gestione degli investimenti e/o effettuare noi stessi questa funzione ove necessario;
- fare un benchmark costante sulla dotazione tecnologica dei PPOO sia a livello aziendale che regionale;
- valutazioni di impatto sull'introduzione di nuove tecnologie.

Queste attività potrebbero essere sviluppate e portate avanti, per ogni azienda Sanitaria ed a livello regionale, da uno specifico gruppo di ingegneri ESTAR dedicato e con competenze specifiche in ambito di HTA e gestione delle apparecchiature.

Funzione Risorse Umane

La funzione risorse umane al momento si articola in tre diversi segmenti: procedure concorsuali e selettive, trattamento economico, gestione risorse umane ESTAR e formazione e comunicazione.

Nell'ipotesi futura sarebbe proponibile scorporare dal dipartimento attuale l'attività/funzione formazione e comunicazione, che sarà relazionata di seguito, lasciando il resto presso il dipartimento.

Procedure concorsuali e selettive

ESTAR è l'Ente, che dal 2015, ha tra le sue funzioni quella di garantire lo svolgimento delle procedure di reclutamento in forma unificata, richieste dalle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale Toscano.

ESTAR rappresenta in questo senso l'unica esperienza di "centrale di competenza per la selezione del personale" nel panorama nazionale.

Nel complesso la riorganizzazione dell'intero processo accompagnata dalla digitalizzazione ha consentito di costruire e mettere a regime in pochi anni quella che oggi è, per dimensioni, la più grande "macchina da concorsi" del SSN, rafforzandone in maniera significativa le garanzie di legalità e trasparenza ma nel contempo riducendo il numero di personale impiegato (l'intera gestione di selezioni e graduatorie per la Toscana è realizzata da 20 persone) e permettendone così un'elevata professionalizzazione.

Se l'anno 2021 ha registrato un incremento sia nel numero di procedure svolte che ha superato il numero di procedure indette nell'anno, sia nel numero di domande di partecipazione ricevute (31.000 a fronte delle 5.500 dell'anno 2020), l'anno 2022 è stato caratterizzato da una riduzione sia nelle procedure indette che concluse, come illustrato nei grafici seguenti a fronte di oltre 64 graduatorie approvate per procedure concorsuali e selettive.

Nel corso del 2022 il volume di produzione è diminuito a fronte di una gestione organizzativa diversa: l'attivazione di procedure concorsuali e selettive e l'assegnazione di nominativi in graduatoria alle AASS è stata subordinata alla ricezione della relativa autorizzazione all'assunzione da parte della Regione Toscana.

Trattamento economico

Si è concluso il percorso di assestamento successivo dall'accorpamento delle AA.SS. e sono stati perfezionati gli accordi aziendali. In tale fase di assestamento l'impegno della UOS ha comunque permesso una risposta puntuale offrendo suggerimenti operativi per semplificare processi e iter operativi.

Nel 2022 è iniziato e si è concluso l'iter per la definizione dei dizionari regionali-tabelle stipendiali funzionali all'unificazione della procedura unica regionale per la gestione del personale dipendente e assimilato.

Si è registrato inoltre un significativo incremento dell'attività a favore delle SS.DD.SS. regionali.

È stata consolidata l'acquisizione delle funzioni stipendiali relative alla Fondazione Monasterio e della Medicina di Base e Pediatria per l'Ausl Toscana Sud-Est e per l'Ausl Toscana Centro.

Negli ultimi anni, l'accentramento delle funzioni e gli accorpamenti delle AA.SS hanno necessariamente comportato l'omogeneizzazione delle procedure di acquisizione dei dati e la standardizzazione dei processi.

Nuovi strumenti di lavoro

Sono in corso di perfezionamento ed utilizzazione nuove operatività tendenti a migliorare il servizio:

- Procedura unica regionale: Definizione dei dizionari regionali – tabelle stipendiali funzionali all'unificazione della procedura unica regionale per la gestione del personale dipendente e assimilato.

- Portale dispositivo per l'area centro e nord ovest: Aggiornamento delle funzioni per la Gestione Recapiti, indirizzi, IBAN oltre alle richieste di detrazioni, Assegno Nucleo Familiare e maggiore aliquota IRPEF. Implementazione moduli di autocertificazione on-line da portarle per tutto il personale dipendente per riconoscimento BONUS.

- Previdenza complementare Perseo Sirio: Implementazione iter operativo Previdenza Complementare PERSEO/SIRIO relativamente all'introduzione dell'istituto del silenzio/assenso per i nuovi assunti a far data dal 2.1.2019, in ottemperanza alla recente normativa in materia

- Coordinamento operativo: È stata ulteriormente implementata l'attività del Tavolo di Coordinamento periodico con tutte le PO del Trattamento Economico e Previdenziale delle AA.SS. della Regione Toscana.

Funzione Comunicazione e Formazione – FORMAS

Il "laboratorio regionale per la formazione sanitaria Formas", è stato istituito con la DGR 538/2006 con lo scopo di realizzare gli eventi formativi a supporto del Piano Sanitario Regionale e di essere il centro di riferimento regionale sulla formazione sanitaria, per coordinare anche le attività formative di Area Vasta e di livello regionale.

Con DGR n. 1097 del 03/10/2022 Regione Toscana ha incaricato ESTAR della gestione operativa del FORMAS e del coordinamento delle attività del Laboratorio, secondo le direttive regionali e in risposta alle necessità del Sistema (Documento "Riorganizzazione del Laboratorio per la Formazione Sanitaria FORMAS", allegato alla DGRT 240/2023).

Per questo, l'impegno di ESTAR sulla formazione si profila, per il prossimo futuro, di respiro più ampio rispetto al passato, e conferma il ruolo di supporto dell'Ente a tutto il sistema sanitario regionale.

Le funzioni del Laboratorio Formas si articolano in tre ambiti operativi:

Innovazione, ricerca e formazione residenziale: il Laboratorio Formas, in quanto soggetto deputato a realizzare la formazione di eccellenza del SSR, rappresenta anche il centro di studio e supporto all'innovazione ed alla progettazione di modelli organizzativi e gestionali per le Aziende e gli Enti del SSR; programma e realizza la formazione formatori oppure la coordina, in accordo con le Aziende Sanitarie; pianifica ed attua gli indirizzi della Commissione regionale

per la formazione sanitaria; programma e realizza la formazione individuata dalla Regione a supporto delle strategie del PSSIR;

Formazione a distanza: progetta, pianifica e programma iniziative e-learning in accordo e collaborazione con le Aziende ed Enti del SSR; realizza eventi e-learning di interesse regionale o sovra-aziendale e comunque, nell'ambito delle risorse assegnate e nell'ottica della sostenibilità, anche per quei soggetti che per dimensioni e struttura reputano più efficiente ed efficace rivolgersi al Laboratorio Formas per la realizzazione delle proprie iniziative; eroga, sulla piattaforma FAD2 del Formas corsi e-learning ;

Formazione specifica in medicina generale: fornisce e presidia la corretta programmazione e lo svolgimento del corso di formazione specifica in medicina generale, secondo quanto previsto dalla normativa. Per questa attività è in via di completamento l'iter di acquisizione del personale, concordato con RT.

SUPPORTO ALLA REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI REGIONALI DEL PNRR

ESTAR per il tramite del Formas garantisce il supporto alla Regione Toscana per la realizzazione degli obiettivi a valenza regionale del PNRR nelle due sottoarticolazioni. In particolare:

1. PNRR, MISSIONE 6 COMPONENTE 2 SUB INVESTIMENTO 2.2 (b) Sviluppo delle competenze tecniche-professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario - Corso di formazione in infezioni ospedaliere.

Con delibera DGRT del.....ESTAR è stato delegato quale soggetto attuatore per la realizzazione di tale attività formativa.

L'importo assegnato a Regione Toscana per la realizzazione degli obiettivi della misura è pari a 5.315.648 Euro. Il Target fissato dalla regione per le attività formative previste per garantire il risultato ministeriale di 19488 unità è pari a circa 24.000 partecipanti. Il progetto prevede la partecipazione del personale sanitario operante nelle strutture ospedaliere ad un corso di formazione di minimo 14 ore, articolato in 3 moduli (parte in FAD e parte in residenziale) ed un modulo specifico per professionisti della rete regionale delle infezioni ospedaliere. Le AASS dovranno collaborare alla organizzazione dei corsi a livello locale, oltre che alla progettazione dei singoli moduli insieme al Comitato Scientifico formalmente costituito. Il coordinamento è regionale ed è affidato alla Cabina di Regia.

Per questa attività si ritiene necessario acquisire 3 unità di personale a tempo determinato che coordinino per ciascuna AV le attività di formazione dello specifico progetto.

2. Coinvolgimento nell'organizzazione delle attività formative della misura PNRR - M6C2 1.3.1.b "Fascicolo sanitario elettronico" attività di formazione sulle competenze digitali.

Allo scopo di supportare le azioni della misura "Fascicolo sanitario elettronico" le Regioni sono state incaricate di curare la dimensione formativa e comunicativa del progetto a cui si riconosce un ruolo strategico ed è infatti destinatario di un finanziamento decisamente importante.

L'importo assegnato a Regione Toscana è pari a 17.000.000 euro, finanziamento complessivo per piano formazione e comunicazione. Tutti i professionisti del SSR coinvolti nell'alimentazione del Fascicolo Sanitario, compresi i MMG e PLS dovranno essere affiancati e formati relativamente agli aspetti tecnici (i diversi software che alimentano il fascicolo) e normativi (gli aspetti relativi alla privacy, ad esempio) di questo strumento. Si tratterà quindi di raggiungere capillarmente numeri molto importanti (dal progetto circa 60.000, praticamente

tutti gli operatori della Toscana) di operatori non solo sanitari, nelle strutture ospedaliere e territoriali e medici convenzionati.

La Struttura coinvolta in questa misura è la UOC Formazione e Comunicazione, anche attraverso il Laboratorio Formas. In conseguenza del ruolo che verrà attribuito ad ESTAR e alle AASS (coordinamento di alcune attività oppure responsabilità complessiva del progetto) sarà necessario potenziare in misura diversa la struttura, con l'acquisizione di personale dedicato anche se mediante l'istituto dell'assegnazione funzionale

Linee di sviluppo delle attività del FORMAS

Inoltre sono proponibili ulteriori possibili linee di sviluppo delle attività del FORMAS:

- possibile laboratorio di benchmark tra Enti intermedi dei SSR delle varie Regioni

Per la sua natura di Laboratorio e per le funzioni amministrative di sua competenza, il Formas si delinea come luogo particolarmente adatto ad ospitare momenti di confronto e di condivisione di esperienze e buone pratiche, in un'ottica di Osservatorio del complesso sistema delle agenzie/enti di supporto regionale a livello nazionale;

- attivazione di un Comitato Scientifico del Laboratorio Formas con il coinvolgimento di UNIFI, UNISI, UNIPI, S.ANNA e ARS

Elevare il livello di qualità, accrescere autorevolezza e rafforzare il ruolo del sistema formativo sanitario regionale, attraverso la costituzione di un Comitato scientifico, con il coinvolgimento del mondo accademico e di ricerca Toscano;

- condivisione di Protocolli con UNIFI e Meyer Health Campus e convenzioni con UNISI, UNIPI, UNIFI e S. ANNA

Sottoscrizione di protocolli che permettano la contaminazione tra ambiti diversi, la condivisione delle esperienze attraverso l'integrazione di iniziative, spazi e competenze.

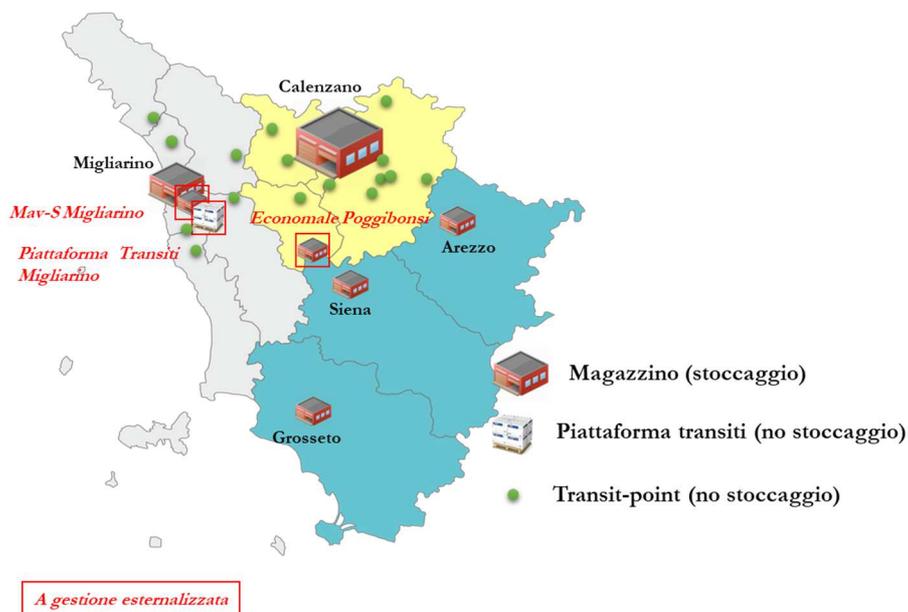
Funzione Logistica e Farmaceutica

Il Dipartimento Farmaceutica e Logistica governa la funzione centralizzata della logistica distributiva di farmaci, dispositivi medici e di altro materiale sanitario ed economico, a favore delle Aziende del SSR attraverso un'articolata ed equilibrata organizzazione in grado di recepire le esigenze, bilanciare le responsabilità e gestire gli opportuni processi operativi garantendo il mantenimento di elevati standard di qualità e di sicurezza.

Il Dipartimento sostiene il miglioramento continuo e l'innovazione dei processi della logistica farmaceutica in stretta collaborazione con gli altri attori coinvolti (Regione, Aziende del SSR, altri Dipartimenti ESTAR, fornitori), favorendo la razionalizzazione dell'intera filiera logistica e promuovendo l'integrazione dei processi delle tre Aree Vaste in una prospettiva regionale focalizzata sulle esigenze delle singole Aziende Sanitarie; assicura una efficace gestione del ciclo di vita dei prodotti, l'esecuzione del contratto, dalla stesura dei capitolati di gara regionali, all'approvvigionamento fino alla gestione di Farmaci, Dispositivi Medici, Dispositivi di Protezione Individuale e altro materiale sanitario ed economico, gestisce la logistica inbound e outbound fino alla consegna ai singoli reparti di tutte le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere distribuite su tutto il territorio di Regione Toscana.

Il Dipartimento supporta inoltre il settore delle Politiche del Farmaco e Dispositivi della Regione Toscana attraverso metodologie di analisi, apporto professionale diretto, stesura e pubblicazione di documenti che contribuiscono ad elaborare piani di attività a supporto della Regione stessa.

Di seguito alcune informazioni di massima:



		Anno 2022	
Area Ciclo di Vita	Gare Codificate		14.700
	N° interventi su Anagrafica Regionale (gare + portale)		132.000
	N° Collegi Tecnici presidiati		52
	N° Commissioni Giudicatrici presidiate		27
Area Supply Chain	N° righe d'ordine emesse (scorta, transito, consegna diretta, conto deposito)		957.000
	Imponibile Ordinato		1.500.000.000 €
	N° Cig attivi (Madre, Derivati, Smart)		14.300
	Imponibile Cig Madre		9.400.000.000 €
	Importo Fatture Riconciliate		31.800.000 €
Area Logistica Operativa	Superfici in mq (compreso media Jas)		29.300
	Centri di Prelievo serviti		8.400
	DDT emessi		930.000
	Colli spediti a Centri di Prelievo		4.200.000
	Consegne a Centri di Prelievo		397.000
	Consegne in Urgenza (< 2 ore) a Centri di Prelievo		6.000
	Personale (n° unità)		250
	Livello di Servizio Scorta		92,6%

Prospettive

Minimizzare il costo di acquisizione, stoccaggio e spostamento di beni e servizi non può più essere l'unico valore creato da ESTAR per il Sistema Sanitario, a venti anni dalla costituzione dei Consorzi di Area Vasta e dopo un fenomeno pandemico di portata mondiale, alla luce anche delle molteplici innovazioni: amministrative, informatiche, normative e tributarie, nel frattempo avvenute, occorre raffinare l'attuale modello operativo di catena di

approvvigionamento al fine di garantire che le 7G della logistica siano governate (prodotto Giusto, quantità Giusta, qualità Giusta, posto Giusto, momento Giusto, paziente Giusto, prezzo Giusto). In particolare, si deve ricordare che il Giusto Prezzo è inficiato non solo dal costo di aggiudicazione, bensì anche dai costi di logistica e dalla pianificazione corretta del fabbisogno. Occorre riesaminare in maniera critica quanto è stato fatto, domandandosi se il livello raggiunto è ulteriormente migliorabile ovvero se è opportuno un ripensamento del modello attuale alla luce dei vincoli contingenti.

Funzione Tecnologie dell'Informazione e della Comunicazione - ICT

Il Dipartimento Tecnologie Informatiche svolge una serie di funzioni per conto delle Aziende Sanitarie e per conto della Regione Toscana, in particolare si riporta di seguito una sintesi degli elementi quali quantitativi di tali attività al fine di rappresentare in maniera sintetica la rilevanza e l'impegno che esse rappresentano.

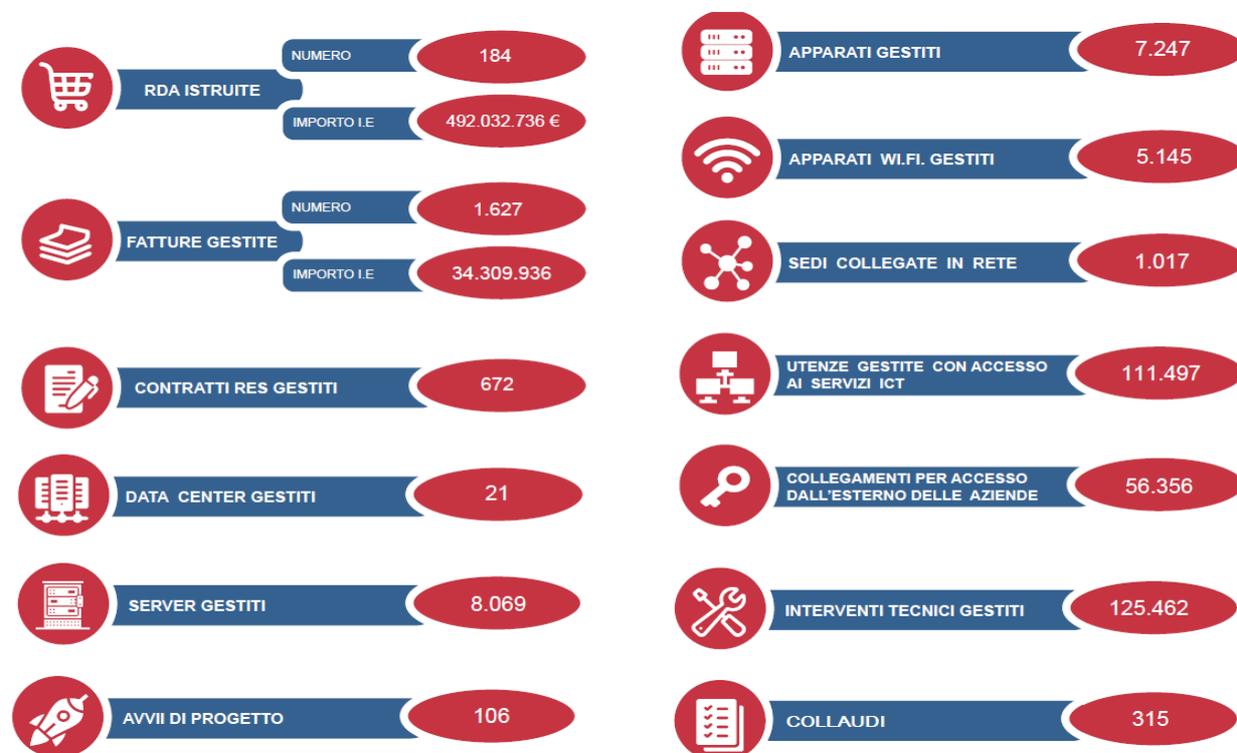
Nello specifico il Dipartimento analizza i fabbisogni ICT delle Aziende Sanitarie e Ospedaliere;

- Garantisce il corretto funzionamento, l'evoluzione, l'omogeneizzazione di: - Procedure informatiche, Flussi informativi, Reti e Data Center e Postazioni di lavoro;
- Realizza i progetti strategici regionali e aziendali;
- Gestisce l'intero ciclo di vita degli strumenti informatici (hardware, software e connettività).

In sintesi svolge attività ordinaria: su reti, sistemi, sicurezza, gestionali e dati (flussi, BI, RFC):

- Postazioni di lavoro (PC, notebook, tablet) Num. 50.900
- Applicativi gestionali (software) Num. 520
- Record gestiti per i flussi SDO, SPA e FED (valore 3,6 miliardi) Num. 100 Mln

Nell'immagine sottostante si rappresentano gli altri elementi quantitativi delle attività svolte:



A tale attività si aggiungono progetti aggiuntivi rispetto a quelli aziendali: 2023 – 2025

- Progetti trasversali GRU – LIS – CRS – interoperabilità RIS-PACS (gare già espletate)

- PNRR – DEA e COT
- FSE 2.0 (ulteriori 15 ML) e RAA
- PNRR - Sanita' connessa (Infratel) 25 MLN
- Consolidamento DC (SCT ex TIX) – tempi e supporto
- Telemedicina – in arrivo

Progetti trasversali (oltre il PNRR) con gare da espletare: NEA 116117 – Numero unico regionale

Inoltre ESTAR per il tramite del Dipartimento ICT risulta Soggetto delegato per i progetti PNRR.

Nella seguente tabella si riportano le attività e gli importi relativi al PNRR parte informatica in carico a questo Ente principalmente come soggetto attuatore delegato:

PNRR Sanità Digitale | M6 & M1



Attività	Procedura Negoziabile	Importo €
Investimento PNRR M6C2 1.3.1(b) «Adozione e utilizzo FSE da parte delle regioni»	Contratti ESTAR/Contratto SIS RT	15.472.354,04
Investimento PNRR M6C1 1.2 "Casa come primo luogo di cura e Telemedicina" - Sub Investimento 1.2.2 – "Centrali Operative Territoriali (COT) – Interconnessione";	CONSIP PNRR / AQ	2.629.643,96
Investimento PNRR M6C2 1.1 "Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero" - Sub investimento 1.1.1 "Digitalizzazione DEA I e II livello";	CONSIP PNRR	82.430.500,00
Investimento PNRR M6C2 1.3 "Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione" - Sub Investimento 1.3.2 "4 Nuovi flussi informativi Nazionali"	Contratti ESTAR/contratto SIS RT	1.722.384,04
Investimento PNRR M6C1 - Subinvestimento I1.2.3 – "Telemedicina per un migliore supporto ai pazienti cronici "	Da definire	In corso di valutazione AGENAS
Investimento PNRR Missione 1, Componente 2, - 3.1.4 «Sanità connessa»	Gara Infratel	25.000.000,00
Investimento 1.1 "Infrastrutture digitali" e Investimento 1.2 "Abilitazione al cloud per le PA locali"	SCT / PSN	In base alla risposta al bando

Prospettive

Tutto quanto sopra rappresentato e consci che la funzione in questione è oggetto da tempo di evidenziazione di criticità e di necessità di provare a ridefinire il percorso organizzativo e relazionale tra ESTAR, Aziende Sanitarie e Regione Toscana si rappresenta quanto segue:

- la necessità di ridefinire il “disegno” della funzione secondo lo spirito già evidenziato per le altre funzioni, ricercando quelle attività che vedono ESTAR quale intermediario a basso valore aggiunto valutandone ipotesi alternative, che migliorino i benefici per il sistema regionale;
- crediamo altresì che il percorso di analisi della situazione e di scrittura delle proposte di intervento non possa che vedere partecipe interamente anche la parte tecnica di questo Ente insieme alle Aziende Sanitarie e alle funzioni preposte di Regione Toscana, in particolare si rende necessaria un’azione coordinata a livello regionale per il PNRR tra AA.SS. e gli altri attori del sistema;
- è altresì necessario considerare, nel valutare le tempistiche di realizzazione e di avvio di tali modifiche, lo svolgimento da parte di questo Ente nei prossimi due anni, di relevantissime e fondamentali attività di dispiegamento degli interventi previsti dal PNRR e sopra sinteticamente riportati e come vi sia quindi la necessità di “mettere in sicurezza” l’effettiva

realizzazione di tali interventi (in particolare sono da attenzionare il progetto COT e il CLOUD SST);

- la necessità che nel periodo congruo necessario all'analisi e definizione dell'eventuale nuovo modello organizzativo sia possibile per questo Ente dotarsi delle risorse di personale obbligatorie e imprescindibili per non compromettere i complessivi obiettivi su questo dirimente aspetto.

Conclusioni

Dallo sviluppo delle varie funzioni assegnate a questo ESTAR si possono evincere gli elementi di progettualità e di innovazione che questa Direzione intende portare avanti, in un contesto nazionale e regionale, quale quello attuale, di criticità sotto l'aspetto economico finanziario, con possibilità di aggravamento della situazione per effetti inflattivi e di incremento energetico conseguenti anche al conflitto in corso.

Tale contesto impone una revisione delle varie funzioni, per le quali alcune potranno essere consolidate stante i buoni risultati raggiunti (dai dati contenuti in studi a livello nazionale, ESTAR presenta delle performance tra le migliori per le strutture intermedie delle varie regioni) mentre altre funzioni richiederanno interventi di miglioramento riesaminando in maniera critica quanto è stato fatto, domandandosi se il livello raggiunto è ulteriormente migliorabile ovvero se è opportuno un ripensamento del modello attuale alla luce dei vincoli contingenti, riconfermando il ruolo di ESTAR quale soggetto al servizio del SSR, per il soddisfacimento dei bisogni evidenziati dai vari Enti e Aziende del Servizio Sanitario Regionale.

Bilancio pluriennale di previsione 2023-2025

Il bilancio pluriennale 2023-2025, in mancanza di specifiche indicazioni regionali, è stato ipotizzato in costanza di attività. Si rimanda a quanto indicato nella nota illustrativa.

Il Direttore Generale

Dr. Massimo Braganti

ESTAR

Bilancio di Previsione 2023 e pluriennale 2023-2025

Allegato 5 – Prospetto flussi di cassa

Anno: 2023

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	GENNAIO			FEBBRAIO			MARZO		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-117.339		-117.339	-121.147	0	-121.147	-115.689	0	-115.689
1 Entrate									
1a Trasferimenti da Regione:									
1a1 -per quota ordinaria	0		0	28.558		28.558			0
1a2 -per fondi finalizzati	0		0	0		0			0
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0	0		0	0		0
1a4 -per quota straordinaria	0		0	0		0	0		0
Totale Trasferimenti da Regione	0	0	0	28.558	0	28.558	0	0	0
1b Entrate proprie	74.592		74.592	100.000		100.000	90.000		90.000
1c Entrate per mutui			0			0			0
1d Altre entrate	100		100	100		100	12.000		12.000
1 Totale entrate	74.692	0	74.692	128.658	0	128.658	102.000	0	102.000
2 Uscite									
2a Pagamenti per il personale	4.500		4.500	3.200		3.200	3.200		3.200
2b Pagamenti ai fornitori:									
2b1 -per forniture di funzionamento	74.000		74.000	120.000		120.000	95.000		95.000
2b2 -per forniture estav	0		0	0		0	0		0
Totale Pagamenti ai fornitori	74.000	0	74.000	120.000	0	120.000	95.000	0	95.000
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0
2d Altre uscite			0			0			0
2 Totale uscite	78.500	0	78.500	123.200	0	123.200	98.200	0	98.200
B ENTRATE - USCITE	-3.808	0	-3.808	5.458	0	5.458	3.800	0	3.800
3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0
C FABBISOGNO DI PERIODO	-121.147	0	-121.147	-115.689	0	-115.689	-111.889	0	-111.889
Massima anticipazione consentita			-122.743			-122.743			-122.743
Anticipazione vincolata per mutui						0			0
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-122.743			-122.743			-122.743
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-121.147			-115.689			-111.889
LIQUIDITA' DISPONIBILE			0			0			0
LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			1.596			7.054			10.854
FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0

Anno: 2023

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	APRILE			MAGGIO			GIUGNO		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-111.889	0	-111.889	-109.589	0	-109.589	-119.589	0	-119.589
1 Entrate									
1a Trasferimenti da Regione:									
1a1 -per quota ordinaria	0		0	0		0	0		0
1a2 -per fondi finalizzati	0		0	0		0	0		0
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0	0		0	0		0
1a4 -per quota straordinaria	0		0	0		0	0		0
Totale Trasferimenti da Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1b Entrate proprie	110.000		110.000	153.000		153.000	111.000		111.000
1c Entrate per mutui	0		0			0			0
1d Altre entrate	500		500	200		200	200		200
1 Totale entrate	110.500	0	110.500	153.200	0	153.200	111.200	0	111.200
2 Uscite									
2a Pagamenti per il personale	3.200		3.200	3.200		3.200	5.100		5.100
2b Pagamenti ai fornitori:									
2b1 -per forniture di funzionamento	105.000		105.000	160.000		160.000	95.000		95.000
2b2 -per forniture estav	0		0	0		0	0		0
Totale Pagamenti ai fornitori	105.000	0	105.000	160.000	0	160.000	95.000	0	95.000
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0	1.883		1.883
2d Altre uscite			0			0	0		0
2 Totale uscite	108.200	0	108.200	163.200	0	163.200	101.983	0	101.983
B ENTRATE - USCITE	2.300	0	2.300	-10.000	0	-10.000	9.217	0	9.217
3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0
C FABBISOGNO DI PERIODO	-109.589	0	-109.589	-119.589	0	-119.589	-110.372	0	-110.372
Massima anticipazione consentita			-122.743			-122.743			-122.743
Anticipazione e vincolata per mutui						0			0
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-122.743			-122.743			-122.743
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-109.589			-119.589			-110.372
LIQUIDITA' DISPONIBILE			0			0			0
LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			13.154			3.154			12.371
FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0

Anno: 2023

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	LUGLIO			AGOSTO			SETTEMBRE		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-110.372	0	-110.372	-112.572	0	-112.572	-112.014	0	-112.014
1 Entrate									
1a Trasferimenti da Regione:									
1a1 -per quota ordinaria			0	28.558		28.558	0		0
1a2 -per fondi finalizzati			0	0		0	0		0
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0	0		0	0		0
1a4 -per quota straordinaria			0			0	0		0
Totale Trasferimenti da Regione	0	0	0	28.558	0	28.558	0	0	0
1b Entrate proprie	95.000		95.000	90.000		90.000	155.000		155.000
1c Entrate per mutui			0	0		0			0
1d Altre entrate	1.000		1.000	200		200	784		784
1 Totale entrate	96.000	0	96.000	118.758	0	118.758	155.784	0	155.784
2 Uscite									
2a Pagamenti per il personale	3.200		3.200	3.200		3.200	3.200		3.200
2b Pagamenti ai fornitori:									
2b1 -per forniture di funzionamento	95.000		95.000	115.000		115.000	160.000		160.000
2b2 -per forniture estav	0		0	0		0	0		0
Totale Pagamenti ai fornitori	95.000	0	95.000	115.000	0	115.000	160.000	0	160.000
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0
2d Altre uscite	0		0	0		0	0		0
2 Totale uscite	98.200	0	98.200	118.200	0	118.200	163.200	0	163.200
B ENTRATE - USCITE	-2.200	0	-2.200	558	0	558	-7.416	0	-7.416
3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0
C FABBISOGNO DI PERIODO	-112.572	0	-112.572	-112.014	0	-112.014	-119.430	0	-119.430
Massima anticipazione consentita			-122.743			-122.743			-122.743
Anticipazione vincolata per mutui			0			0			0
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-122.743			-122.743			-122.743
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-112.572			-112.014			-119.430
LIQUIDITA' DISPONIBILE			0			0			0
LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			10.171			10.729			3.313
FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0

Anno: 2023

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	OTTOBRE			NOVEMBRE			DICEMBRE		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-119.430	0	-119.430	-110.130	0	-110.130	-108.330	0	-108.330
1 Entrate									
1a Trasferimenti da Regione:									
1a1 -per quota ordinaria	0		0			0			0
1a2 -per fondi finalizzati	0		0	0		0	0		0
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0	0		0			0
1a4 -per quota straordinaria			0			0			0
Totale Trasferimenti da Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1b Entrate proprie	111.000		111.000	160.000		160.000	95.000		95.000
1c Entrate per mutui			0	0		0			0
1d Altre entrate	1.500		1.500	5.000		5.000	2.000		2.000
1 Totale entrate	112.500	0	112.500	165.000	0	165.000	97.000	0	97.000
2 Uscite									
2a Pagamenti per il personale	3.200		3.200	3.200		3.200	5.500		5.500
2b Pagamenti ai fornitori:									
2b1 -per forniture di funzionamento	100.000		100.000	160.000		160.000	100.000		100.000
2b2 -per forniture estav	0		0	0		0	0		0
Totale Pagamenti ai fornitori	100.000	0	100.000	160.000	0	160.000	100.000	0	100.000
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0	1.883		1.883
2d Altre uscite	0		0	0		0	0		0
2 Totale uscite	103.200	0	103.200	163.200	0	163.200	107.383	0	107.383
B ENTRATE - USCITE	9.300	0	9.300	1.800	0	1.800	-10.383	0	-10.383
3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0
C FABBISOGNO DI PERIODO	-110.130	0	-110.130	-108.330	0	-108.330	-118.713	0	-118.713
Massima anticipazione consentita			-122.743			-122.743			-122.743
Anticipazione vincolata per mutui			0			0			0
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-122.743			-122.743			-122.743
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-110.130			-108.330			-118.713
LIQUIDITA' DISPONIBILE			0			0			0
LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			12.613			14.413			4.030
FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0

Totale Gennaio - Dicembre		Anno 2023
A	SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO	-117.339
1	Entrate	
1a	Trasferimenti da Regione:	
1a1	-per quota ordinaria	57.116
1a2	-per fondi finalizzati	0
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0
1a4	-per quota straordinaria	0
	Totale Trasferimenti da Regione	57.116
1b	Entrate proprie	1.344.592
1c	Entrate per mutui	0
1d	Altre entrate	23.584
1	Totale entrate	1.425.292
2	Uscite	
2a	Pagamenti per il personale	43.900
2b	Pagamenti ai fornitori:	
2b1	-per forniture di funzionamento	1.379.000
2b2	-per forniture estav	0
	Totale Pagamenti ai fornitori	1.379.000
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)	3.766
2d	Altre uscite	
2	Totale uscite	1.426.666
B	ENTRATE - USCITE	-1.374
3	Giroconto parte capitale - parte corrente	0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-118.713
	Massima anticipazione consentita	-122.743
		-122.743
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento	-118.713
	LIQUIDITA' DISPONIBILE	0
	LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE	4.030
	FABBISOGNO DA COPRIRE	0

ESTAR

Bilancio di Previsione 2023 e pluriennale 2023-2025

Allegato 6 – BP 2023 modello CE

BP 2023

Schema Modello CE ver. 2019

Preventivo 2023 Azienda : 700

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
A.1) Contributi in c/esercizio	59.496.330	0	59.496.330	0	0
A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	59.496.330	0	59.496.330	0	0
A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	59.496.330	0	59.496.330	0	0
A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	59.496.330	0	59.496.330	0	0
A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	0	0	0	0	0
A.1.A.1.3) Funzioni	0	0	0	0	0
A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	0	0	0	0	0
A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	0	0	0	0	0
A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0	0	0
A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0	0	0
A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	0	0	0	0	0
A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0	0
A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	0
A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0	0	0
A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0	0	0	0
A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0	0	0	0
A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0	0
A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	0
A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0	0	0	0
A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0	0	0	0	0
A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0	0	0	0	0
A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	0
A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0	0	0	0
A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	0	0	0	0
A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23/12/2009 n. 191	0	0	0	0	0
A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0	0	0
A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	0	0
A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0	0	0
A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0
A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	0	0	0	0
A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0	0	0	0
A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-736.000	0	-736.000	0	0
A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-736.000	0	-736.000	0	0
A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	0	0	0
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	1.892.434	0	1.892.434	0	0
A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	1.892.434	0	1.892.434	0	0
A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0	0	0
A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	0
A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0	0	0	0
A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0	0	0	0
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0
A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	0	0	0	0	0
A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infirragione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infirragione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infirragione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.3.a) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infirragione a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.3.b) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infirragione a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - infirragione	0	0	0	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
A.4.A.1.4.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.4.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.5) Prestazioni di File F - infraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.5.a) Prestazioni di File F a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.5.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale - infraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - infraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.7.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.7.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.8) Prestazioni termali - infraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.8.a) Prestazioni termali a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.8.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - infraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.9.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.9.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa - infraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.10.a) Prestazioni assistenza integrativa a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.10.b) Prestazioni assistenza integrativa a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica - infraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.11.a) Prestazioni assistenza protesica a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.11.b) Prestazioni assistenza protesica a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera - infraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.12.a) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.12.b) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - infraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.13.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.13.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) - infraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - infraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.15.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.15.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0
A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) - extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.5) Prestazioni di File F - extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0	0	0	0	0
A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0	0	0	0	0
A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale	0	0	0	0	0
A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale	0	0	0	0	0
A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0	0	0	0	0
A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0	0	0	0	0
A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0	0
A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0	0
A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0	0
A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0	0
A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0	0
A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	0	0	0	0	0
A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	0	0	0	0	0
A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	0	0
A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0	0	0	0	0
A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanita' pubblica	0	0	0	0	0
A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)	0	0	0	0	0
A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0
A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0	0	0
A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	2.095.300	0	2.095.300	0	0
A.5.A) Rimborsi assicurativi	0	0	0	0	0
A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	269.550	0	269.550	0	0
A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	269.550	0	269.550	0	0
A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0	0	0
A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	205.250	0	205.250	0	0
A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	155.250	0	155.250	0	0
A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	50.000	0	50.000	0	0
A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0	0	0	0	0
A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	685.500	0	685.500	0	0
A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	45.500	0	45.500	0	0
A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0
A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	640.000	0	640.000	0	0
A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	935.000	0	935.000	0	0
A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0	0	0
A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0	0	0
A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	0	0	0
A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0	0	0	0	0
A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0	0	0	0	0
A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	935.000	0	935.000	0	0
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0	0	0	0	0
A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	0	0	0	0	0
A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0	0	0	0	0
A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	0	0	0	0
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	1.550.000	0	1.550.000	0	0
A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0	0	0
A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.550.000	0	1.550.000	0	0
A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	0	0
A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	0	0	0	0	0
A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0	0	0	0	0
A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0	0	0	0	0
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0
A.9) Altri ricavi e proventi	1.394.375.695	0	1.394.375.695	0	0
A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0	0	0	0
A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attivita' immobiliari	0	0	0	0	0
A.9.C) Altri proventi diversi	1.394.375.695	0	1.394.375.695	0	0
A.10) Totale voci da consolidare attive	205.250	0	205.250	0	0
Totale valore della produzione (A)	1.458.673.759	0	1.458.673.759	0	0
B.1) Acquisti di beni	1.377.410.975	0	1.377.410.975	0	0
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.376.068.329	0	1.376.068.329	0	0
B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	824.793.051	0	824.793.051	0	0
B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	822.539.949	0	822.539.949	0	0
B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	2.253.102	0	2.253.102	0	0
B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	0	0	0	0	0
B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	0
B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale	0	0	0	0	0
B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' extraregionale	0	0	0	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0	0	0	0	0
B.1.A.2) Sanguie ed emocomponenti	0	0	0	0	0
B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) â• Mobilita' intraregionale	0	0	0	0	0
B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) â• Mobilita' extraregionale	0	0	0	0	0
B.1.A.2.3) da altri soggetti	0	0	0	0	0
B.1.A.3) Dispositivi medici	482.109.214	0	482.109.214	0	0
B.1.A.3.1) Dispositivi medici	319.533.397	0	319.533.397	0	0
B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	28.836.740	0	28.836.740	0	0
B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	133.739.077	0	133.739.077	0	0
B.1.A.4) Prodotti dietetici	7.710.973	0	7.710.973	0	0
B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	35.069.959	0	35.069.959	0	0
B.1.A.6) Prodotti chimici	9.649.682	0	9.649.682	0	0
B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	20.298	0	20.298	0	0
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	16.715.152	0	16.715.152	0	0
B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0	0	0	0	0
B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0	0	0	0	0
B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0	0	0	0	0
B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	0	0
B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0	0	0	0	0
B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0
B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0	0	0	0	0
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.342.646	0	1.342.646	0	0
B.1.B.1) Prodotti alimentari	0	0	0	0	0
B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.500	0	2.500	0	0
B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	65.000	0	65.000	0	0
B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	229.400	0	229.400	0	0
B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	0	0	0	0	0
B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	1.045.746	0	1.045.746	0	0
B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
B.2) Acquisti di servizi	24.890.063	0	24.890.063	0	0
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	36.000	0	36.000	0	0
B.2.A.a) Mobilita' intraregione passiva totale a compensazione	0	0	0	0	0
B.2.A.b) Mobilita' intraregione passiva totale a fatturazione diretta	10.000	0	10.000	0	0
B.2.A.a) Mobilita' extraregione passiva totale a compensazione	0	0	0	0	0
B.2.A.b) Mobilita' extraregione passiva totale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0	0	0
B.2.A.1.1) - da convenzione (medicina di base)	0	0	0	0	0
B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0	0	0	0	0
B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0	0	0	0	0
B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuita' assistenziale	0	0	0	0	0
B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	0	0	0	0
B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (medicina di base)	0	0	0	0	0
B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (medicina di base)	0	0	0	0	0
B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (medicina di base)	0	0	0	0	0
B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilita' extraregionale (medicina di base)	0	0	0	0	0
B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0	0	0
B.2.A.2.1) - da convenzione (farmaceutica)	0	0	0	0	0
B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilita' intraregionale (farmaceutica)	0	0	0	0	0
B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (farmaceutica)	0	0	0	0	0
B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (farmaceutica)	0	0	0	0	0
B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) (farmaceutica)	0	0	0	0	0
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	10.000	0	10.000	0	0
B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale)	10.000	0	10.000	0	0
B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0
B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (specialistica ambulatoriale)	10.000	0	10.000	0	0
B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0
B.2.A.3.2.a) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione	0	0	0	0	0
B.2.A.3.2.b) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0	0
B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0
B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0	0
B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0	0	0	0	0
B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0
B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0	0
B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0	0
B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0	0
B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0	0
B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	0	0	0
B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0	0	0	0	0
B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0	0	0	0	0
B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0	0	0	0	0
B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0
B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione)	0	0	0	0	0
B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	0	0
B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	0	0
B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.5.4) - da privato (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	0	0
B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza protesica)	0	0	0	0	0
B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza protesica)	0	0	0	0	0
B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza protesica)	0	0	0	0	0
B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza protesica)	0	0	0	0	0
B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza protesica)	0	0	0	0	0
B.2.A.6.4) - da privato (assistenza protesica)	0	0	0	0	0
B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0	0	0
B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0
B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0
B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0
B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0
B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0
B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0
B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0	0
B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0	0
B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	0	0	0	0
B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0	0	0	0
B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0
B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0	0
B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (psichiatria)	0	0	0	0	0
B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (psichiatria)	0	0	0	0	0
B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (psichiatria)	0	0	0	0	0
B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (psichiatria)	0	0	0	0	0
B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione (psichiatria)	0	0	0	0	0
B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) (psichiatria)	0	0	0	0	0
B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) (psichiatria)	0	0	0	0	0
B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	0	0
B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (File F)	0	0	0	0	0
B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (File F)	0	0	0	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (File F)	0	0	0	0	0
B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (File F)	0	0	0	0	0
B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) (File F)	0	0	0	0	0
B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) (File F)	0	0	0	0	0
B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) (File F)	0	0	0	0	0
B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (File F)	0	0	0	0	0
B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0	0	0
B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (prestazioni termali)	0	0	0	0	0
B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (prestazioni termali)	0	0	0	0	0
B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (prestazioni termali)	0	0	0	0	0
B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (prestazioni termali)	0	0	0	0	0
B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) (prestazioni termali)	0	0	0	0	0
B.2.A.10.4) - da privato (prestazioni termali)	0	0	0	0	0
B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (prestazioni termali)	0	0	0	0	0
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	0	0	0	0	0
B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0
B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0
B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0
B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0
B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0
B.2.A.11.4) - da privato (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0
B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0
B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0	0
B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0	0	0	0	0
B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0
B.2.A.12.1.B.a) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	0	0	0	0	0
B.2.A.12.1.B.b) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0	0
B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	0	0
B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0	0
B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0	0
B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0	0
B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	0	0	0	0	0
B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	0	0
B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	0	0	0	0	0
B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanita' pubblica	0	0	0	0	0
B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	0	0	0	0	0
B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0
B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0	0	0	0
B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	0	0	0	0	0
B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0	0	0	0	0
B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0	0	0	0	0
B.2.A.14.3) Contributi a societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	0	0
B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0	0	0	0	0
B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0	0	0	0	0
B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0	0	0	0	0
B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	0	0	0	0	0
B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0
B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	0	0	0	0	0
B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	0	0	0	0	0
B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	0	0	0	0
B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	0	0	0	0	0
B.2.A.15.3.D) Indennita' a personale universitario - area sanitaria	0	0	0	0	0
B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0	0	0	0	0
B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0	0	0	0	0
B.2.A.15.4) Rimborsamento oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0	0	0	0	0
B.2.A.15.4.A) Rimborsamento oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
B.2.A.15.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università'	0	0	0	0	0
B.2.A.15.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0	0
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	26.000	0	26.000	0	0
B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	26.000	0	26.000	0	0
B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	0	0	0	0
B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0	0
B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	0	0	0	0	0
B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0	0	0
B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0	0	0	0	0
B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0	0	0	0	0
B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0	0	0	0	0
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	24.854.063	0	24.854.063	0	0
B.2.B.1) Servizi non sanitari	22.419.497	0	22.419.497	0	0
B.2.B.1.1) Lavanderia	0	0	0	0	0
B.2.B.1.2) Pulizia	390.000	0	390.000	0	0
B.2.B.1.3) Mensa	385.000	0	385.000	0	0
B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	385.000	0	385.000	0	0
B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	0	0	0	0	0
B.2.B.1.4) Riscaldamento	0	0	0	0	0
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	5.640.000	0	5.640.000	0	0
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	5.995.000	0	5.995.000	0	0
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	97.000	0	97.000	0	0
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	220.000	0	220.000	0	0
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.033.890	0	1.033.890	0	0
B.2.B.1.10) Altre utenze	158.000	0	158.000	0	0
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	260.607	0	260.607	0	0
B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.056	0	3.056	0	0
B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	257.551	0	257.551	0	0
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	8.240.000	0	8.240.000	0	0
B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	8.240.000	0	8.240.000	0	0
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.314.566	0	2.314.566	0	0
B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0
B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.996.266	0	1.996.266	0	0
B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	43.000	0	43.000	0	0
B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0	0	0	0	0
B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0	0	0
B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	1.953.266	0	1.953.266	0	0
B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	0	0	0	0	0
B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0	0	0	0	0
B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	318.300	0	318.300	0	0
B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	260.000	0	260.000	0	0
B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università'	35.800	0	35.800	0	0
B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	22.500	0	22.500	0	0
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	120.000	0	120.000	0	0
B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	15.000	0	15.000	0	0
B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	105.000	0	105.000	0	0
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	972.500	0	972.500	0	0
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	310.000	0	310.000	0	0
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	600.000	0	600.000	0	0
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0	0	0	0
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	6.500	0	6.500	0	0
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	16.000	0	16.000	0	0
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	0	0	0	0	0
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	40.000	0	40.000	0	0
B.4) Godimento di beni di terzi	3.705.599	0	3.705.599	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
B.4.A) Fitti passivi	110.000	0	110.000	0	0
B.4.B) Canoni di noleggio	3.595.599	0	3.595.599	0	0
B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	0	0	0	0	0
B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	3.595.599	0	3.595.599	0	0
B.4.C) Canoni di leasing	0	0	0	0	0
B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	0	0	0
B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	0	0	0
B.4.D) Canoni di project financing	0	0	0	0	0
B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
Totale Costo del personale	43.612.671	0	43.612.671	0	0
B.5) Personale del ruolo sanitario	2.422.811	0	2.422.811	0	0
B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	2.269.465	0	2.269.465	0	0
B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	0	0	0	0	0
B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	0	0	0	0	0
B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	0	0	0	0	0
B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	0	0	0
B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.269.465	0	2.269.465	0	0
B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.254.715	0	2.254.715	0	0
B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	14.750	0	14.750	0	0
B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0	0	0
B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	153.346	0	153.346	0	0
B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	153.346	0	153.346	0	0
B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0	0	0	0	0
B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0	0	0
B.6) Personale del ruolo professionale	1.698.848	0	1.698.848	0	0
B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.698.848	0	1.698.848	0	0
B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.696.710	0	1.696.710	0	0
B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	2.138	0	2.138	0	0
B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0	0	0
B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	0	0
B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0	0	0	0
B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	0	0
B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0	0	0
B.7) Personale del ruolo tecnico	20.608.027	0	20.608.027	0	0
B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	2.190.760	0	2.190.760	0	0
B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.048.479	0	2.048.479	0	0
B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	142.281	0	142.281	0	0
B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	0	0
B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	18.417.267	0	18.417.267	0	0
B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	18.373.204	0	18.373.204	0	0
B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	44.063	0	44.063	0	0
B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	0	0
B.8) Personale del ruolo amministrativo	18.882.985	0	18.882.985	0	0
B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.592.843	0	2.592.843	0	0
B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.380.602	0	2.380.602	0	0
B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	212.241	0	212.241	0	0
B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0	0
B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	16.290.142	0	16.290.142	0	0
B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	16.234.362	0	16.234.362	0	0
B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	55.780	0	55.780	0	0
B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0	0
B.9) Oneri diversi di gestione	1.803.401	0	1.803.401	0	0
B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	214.500	0	214.500	0	0
B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0	0	0
B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.588.901	0	1.588.901	0	0
B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	410.401	0	410.401	0	0
B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.178.500	0	1.178.500	0	0
B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0	0	0	0	0
Totale Ammortamenti	3.658.200	0	3.658.200	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	442.000	0	442.000	0	0
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.216.200	0	3.216.200	0	0
B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	1.325.000	0	1.325.000	0	0
B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.325.000	0	1.325.000	0	0
B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0	0	0	0
B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.891.200	0	1.891.200	0	0
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	0	0
B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0	0	0
B.12.B) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0	0
B.13) Variazione delle rimanenze	0	0	0	0	0
B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0	0	0	0	0
B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0	0	0	0	0
B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0	0
B.13.A.3) Dispositivi medici	0	0	0	0	0
B.13.A.4) Prodotti dietetici	0	0	0	0	0
B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	0	0
B.13.A.6) Prodotti chimici	0	0	0	0	0
B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0
B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0	0	0	0	0
B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0	0	0	0	0
B.13.B.1) Prodotti alimentari	0	0	0	0	0
B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0	0	0	0	0
B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	0	0
B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0	0	0	0	0
B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0	0	0	0	0
B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0	0	0	0	0
B.14) Accantonamenti dell' esercizio	283.755	0	283.755	0	0
B.14.A) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0	0
B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	0	0
B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0	0
B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	0	0
B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0	0	0	0	0
B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	0	0
B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMA)	0	0	0	0	0
B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	0	0	0	0	0
B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0	0	0	0	0
B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	0	0	0	0
B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	0
B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0
B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0	0
B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0	0	0	0	0
B.14.D) Altri accantonamenti	283.755	0	283.755	0	0
B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	0	0
B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	0	0
B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0	0	0	0	0
B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	283.755	0	283.755	0	0
B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	0	0	0	0
B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0	0	0	0	0
B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0	0	0	0	0
B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0	0	0	0	0
B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0	0	0	0	0
B.14.D.10) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0
B.15) Totale voci da consolidare passive	336.000	0	336.000	0	0
Totale costi della produzione (B)	1.456.337.164	0	1.456.337.164	0	0
C.1) Interessi attivi	0	0	0	0	0
C.1.A) Interessi attivi su c/c tesoreria unica	0	0	0	0	0
C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0	0	0	0
C.1.C) Altri interessi attivi	0	0	0	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
C.2) Altri proventi	0	0	0	0	0
C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0
C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0	0
C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0	0
C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0	0	0	0
C.2.E) Utili su cambi	0	0	0	0	0
C.3) Interessi passivi	786.595	0	786.595	0	0
C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	0	0	0	0	0
C.3.B) Interessi passivi su mutui	786.595	0	786.595	0	0
C.3.C) Altri interessi passivi	0	0	0	0	0
C.4) Altri oneri	0	0	0	0	0
C.4.A) Altri oneri finanziari	0	0	0	0	0
C.4.B) Perdite su cambi	0	0	0	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-786.595	0	-786.595	0	0
D.1) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
D.2) Svalutazioni	0	0	0	0	0
Totale rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D)	0	0	0	0	0
E.1) Proventi straordinari	0	0	0	0	0
E.1.A) Plusvalenze	0	0	0	0	0
E.1.B) Altri proventi straordinari	0	0	0	0	0
E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalita' diverse	0	0	0	0	0
E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0	0	0	0	0
E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0	0	0	0	0
E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0	0	0
E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0	0	0	0	0
E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0	0
E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0
E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0
E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0
E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0	0
E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0	0	0
E.1.B.3) Insussistenze attive	0	0	0	0	0
E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0	0	0	0	0
E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0	0	0	0	0
E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0	0
E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0
E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0
E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0
E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0	0
E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0	0	0	0	0
E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	0	0	0	0
E.2) Oneri straordinari	0	0	0	0	0
E.2.A) Minusvalenze	0	0	0	0	0
E.2.B) Altri oneri straordinari	0	0	0	0	0
E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	0	0	0
E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0	0
E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0	0	0	0	0
E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilita' intraregionale	0	0	0	0	0
E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0	0	0	0	0
E.2.B.4) Insussistenze passive	0	0	0	0	0
E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0	0	0	0	0
E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0	0	0	0	0
E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0	0	0	0	0
E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0	0	0	0
E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0
E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0
E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0
E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0	0
E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0	0	0	0	0
E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0	0	0	0
Totale proventi e oneri straordinari (E)	0	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	1.550.000	0	1.550.000	0	0
Y.1) IRAP	400.000	0	400.000	0	0
Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	0	0	0	0	0
Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0	0	0	0
Y.1.C) IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia)	0	0	0	0	0
Y.1.D) IRAP relativa ad attivita' commerciale	400.000	0	400.000	0	0
Y.2) IRES	1.150.000	0	1.150.000	0	0
Y.2.A) IRES su attivita' istituzionale	0	0	0	0	0
Y.2.B) IRES su attivita' commerciale	1.150.000	0	1.150.000	0	0
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	0	0
Totale imposte e tasse (Y)	1.550.000	0	1.550.000	0	0
RISULTATO DI ESERCIZIO	0	0	0	0	0

ESTAR

Bilancio di Previsione 2023 e pluriennale 2023-2025

Allegato 7 – Piano degli investimenti

Piano degli investimenti 2023-2025

GES	Immobile	Codice ESTAR	Descrizione intervento/investimento	Fonte Finanziamento (PIA 2023-2025)	Natura fiscale	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025	IMPORTO TOT 2023-2025
Area Tecnica	FI - San Salvi	AT060	Nuovo volume di collegamento e abbattimento delle barriere architettoniche palazzine n. 13 e n. 14 (lotto 2 - progettazione generale)	DGRT 1061/2020 (C21/011)	IST	30.000			30.000
		AT111	Manutenzione straordinaria impianti antintrusione palazzine 9, 13 e 14	Fondo MMG	IST	10.200			10.200
		AT123	realizzazione impianto di climatizzazione piano terra palazzine 13 e 14 e realizzazione sale riunioni locali ex CED	M006B (Mutuo SS) Fondo MMG	IST	195.004 17.000			212.004
		AT124	consolidamento statico ala direzione	M006B (Mutuo SS)	IST	13.000			13.000
		AT125	manutenzione straordinaria copertura palazzina 9	M006B (Mutuo SS)	IST	20.000			20.000
Area Tecnica	FI - San Salvi Totale					285.204	0	0	285.204
Area Tecnica	MAV - Migliarino	AT047	Interventi di adeguamento finalizzati all'ottenimento del CPI condominiale (incarico condominiale Ing. Ceravolo)	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	10.000			10.000
		AT048	Rifacimento copertura magazzino Alliance	DGRT 1061/2020 (C21/011)	COM	337.269			720.468
				Rilascio F.R&O (E/FRO)	COM	383.198			
		AT075	Sostituzione scaffalature porta pallets – piano primo	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	65.000			100.000
				DGRT 1061/2020 (C21/011)	COM	35.000			
		AT079	Modifica layout piano terra. Smantellamento linea di allestimento semiautomatica di collegamento piano terra – piano primo realizzazione box per nuove PDL	DGRT 1061/2020 (C21/011)	COM	4.750			4.750
		AT102	Sostituzione portoni industriali sezionali al piano terra con aggiunta porte ad avvolgimento rapido	Fondo MMG	COM	25.000			25.000
		AT126	Manutenzione straordinaria impianto di condizionamento – parte idraulica	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	50.000			50.000
AT127	Nuova control room al piano primo	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	20.000			20.000		
Area Tecnica	MAV - Migliarino Totale					930.218	0	0	930.218
Area Tecnica	MAV - SE	AT056	Magazzino Via Genova: adeguamento impianti elettrici	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	20.000			20.000
		AT087	Magazzino San Donato (AR): Rifacimento copertura magazzino (contributo ESTAR per USL Sud-Est)	DGRT 1061/2020 (C21/011)	COM		60.000		60.000
		AT105	Implementazione impianti video sorveglianza magazzini SE	DGRT 1061/2020 (C21/011)	COM	30.000			35.000
				C11/010 (C/Cap MAV)	COM	5.000			
		AT129	acquisto e installazione nuovi frigoriferi per magazzino GR	Fondo MMG	COM	35.000			35.000
		AT130	acquisto e installazione nuovo GE da 24 kW magazzino GR	Fondo MMG	COM	15.000			15.000
		AT131	allestimento nuovo magazzino esterno AJOS (Poggibonsi)	DGRT 1061/2020 (C21/011)	COM	580.000			580.000
Area Tecnica	MAV - SE Totale					685.000	60.000	0	745.000
Area Tecnica	MAV Calenzano	AT069	Modifica impianto di condizionamento per efficientamento energetico - modifica impianti di climatizzazione MAV di Calenzano	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	25.030			25.030
		AT070	Modifiche impianti elettrici MAV di Calenzano	DGRT 1061/2020 (C21/011)	COM	397.032			397.032
		AT107	Realizzazione nuovo impianto illuminazione al LED conseguente al Revamping	Fondo MMG	COM	97.500	52.500		200.000
				DGRT 1061/2020 (C21/011)	COM	32.500	17.500		
		AT110	Modifiche locale ricarica muletti per nuovo locale deposito infiammabili	Fondo MMG	COM	58.807			58.807
		AT133	Revamping MAV Calenzano	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	105.428	158.142	43.270	1.164.167
				DGRT 1061/2020 (C21/011)	COM	294.572	441.858	120.898	
		AT134	manutenzione straordinaria e implementazione EFC in copertura	DGRT 1061/2020 (C21/011)	COM	90.000			90.000
AT135	acquisto PLE per lavori in quota	C11/010 (C/Cap MAV)	COM	34.000			34.000		
Area Tecnica	MAV Calenzano Totale					1.134.870	670.000	164.167	1.969.037
Area Tecnica	PI - Via Cocchi	AT011	Adeguamento impianto termo/cdz Pisa via Cocchi – manutenzioni straordinarie su impianto cdz	DGRT 1061/2020 (C21/011)	IST	40.000	40.000		100.000
				Fondo MMG	IST	10.000	10.000		
		AT099	Manutenzione straordinaria celle frigo Via Cocchi	DGRT 1061/2020 (C21/011)	COM	68.293	71.707		205.000
				Fondo MMG	COM	31.707	33.293		
		AT100	Realizzazione nuovo impianto videoconferenze sale convegni	Fondo MMG	IST	60.000			60.000
		AT119	Applicazione pellicole antisoletta vetrata hall ingresso e nuova sala riunioni	Fondo MMG	IST	50.000			52.000
		AT137	Manutenzione straordinaria urgente impianti elettrici e della cabina MT/BT	M006B (Mutuo SS)	IST	2.000			110.000
		AT138	Manutenzione straordinaria urgente impianti di sollevamento (montacarichi e ascensore)	Fondo MMG	IST	80.000			80.000
Area Tecnica	PI - Via Cocchi Totale					452.000	155.000	0	607.000
Area Tecnica	SI – Piazza Rosselli	AT022	Adeguamento prevenzione incendi e presentazione SCIA ai VV.FF.	M006B (Mutuo SS)	IST	1.020			1.020
		AT026	Revisione/sostituzione/implementazione componenti UTAPT	M006B (Mutuo SS)	IST	5.500			5.500
		AT103	Manutenzione straordinaria adeguamento sala ced	Fondo MMG	IST	250.000	101.402		351.402
		AT104	Adeguamento CPI parcheggio piano -2 (lavori condominiali straordinari) e varie depositi piano -2	Fondo MMG	IST	2.631			2.631
		AT141	sostituzione parziale fancooli (lotto 1)	M006B (Mutuo SS)	IST	40.000	40.000	20.000	100.000
Area Tecnica	SI - Piazza Rosselli Totale					299.151	141.402	20.000	460.553
Area Tecnica	Varie sedi	AT113	Acquisto apparecchiature e attrezzature per la Logistica (frigo, congelatori, ecc.)	DGRT 1061/2020 (C21/011)	COM	20.000			20.000
		AT114	Manutenzioni straordinarie urgenti non programmate su magazzini	Fondo MMG	COM	95.430			120.000
				DGRT 1061/2020 (C21/011)	COM	24.570			
		AT115	Manutenzioni straordinarie urgenti non programmate – edifici istituzionali	DGRT 1061/2020 (C21/011)	IST	66.860			66.860
AT116	Acquisto attrezzature varie	Fondo MMG	IST	40.000			40.000		
Area Tecnica	Varie sedi Totale					246.860	0	0	246.860
Area Tecnica Totale						4.033.301	1.026.402	184.167	5.243.870

SEPP	Vari	SE008	Adeguamento mobili e attrezzature da ufficio varie sedi (Fondo sicurezza manutenzioni straordinarie per DDL)	M006B (Mutuo SS)	IST	30.000			30.000
		SE009	Altre forniture varie	Fondo MMG	IST	25.000			25.000
		SE011	Interventi di Miglioramento della Sicurezza dei magazzini e sedi direzionali ESTAR (Fondo sicurezza manutenzioni straordinarie per DDL)	DGRT 1061/2020 (C21/011)	COM	50.000			50.000
SEPP Totale	Vari Totale					105.000	0	0	105.000
TOTALE AREA TECNICA + SEPP						4.138.301	1.026.402	184.167	5.348.870
ICT	Interventi Area ICT		Evoluzione software	Rilascio Fondo(MMG)	IST	100.000	50.000	50.000	200.000
			Evoluzione software MAV	Rilascio Fondo(MMG)	COM	50.000	50.000	50.000	150.000
			Infrastrutture di rete e DC	M006A (Mutuo ICT)	IST	169.225			169.225
			Infrastrutture di rete e DC - ulteriori	Rilascio Fondo(MMG)	IST	130.775	150.000	150.000	430.775
			Investimenti MAV - Reti e PDL	Rilascio Fondo(MMG)	COM	100.000	100.000	100.000	300.000
			Investimenti PDL	Rilascio Fondo(MMG)	IST	100.000	100.000	100.000	300.000
			SW ABS	Rilascio Fondo(MMG)	IST	200.000	50.000	50.000	300.000
			Videoconferenza	Rilascio Fondo(MMG)	IST	50.000	50.000	24.000	124.000
ICT Totale	Interventi Area ICT Totale					900.000	550.000	524.000	1.974.000
Totale complessivo						5.038.301	1.576.402	708.167	7.322.870

La tabella sopra riporta il dettaglio degli interventi indicando:

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

Riepilogo investimenti per Fonte di finanziamento (FF)

Fonte Finanziamento (PIA 2023-2025)	ANNO_2023	ANNO_2024	ANNO_2025	IMPORTO_TOT_2023-2025
M006A (Mutuo ICT)	169.225			169.225
M006B (Mutuo SS)	306.523	40.000	20.000	366.523
Fondo MMG	1.013.276	197.194		1.210.470
Rilascio Fondo(MMG)	730.775	550.000	524.000	1.804.775
C11/010 (C/Cap MAV)	334.459	158.142	43.270	535.871
DGRT 1061/2020 (C21/011)	2.100.845	631.065	120.898	2.852.808
Rilascio F.R&O (E/FRO)	383.198			383.198
Totale complessivo	5.038.301	1.576.402	708.167	7.322.870

La tabella sopra riporta la sintesi degli investimenti per anno e per fonte di finanziamento utilizzata. Le fonti di finanziamento di tipo 'C' sono costituite da contributi regionali finalizzati ad investimenti, le fonti di tipo 'M' sono costituite dal mutuo contratto da ESTAR nel 2017, le voci di tipo 'Rilascio' sono costituite da accantonamenti effettuati in esercizi precedenti destinati ad investimenti futuri che vengono rilasciati nell'anno dell'investimento.

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

Desc conto	ANNO_2023	ANNO_2024	ANNO_2025	IMPORTO_TOT_2023-2025
altri imm materiali	65.000			65.000
fabb	1.195.765			1.195.765
HW	550.000	400.000	374.000	1.324.000
Impianti	1.798.332	966.402	184.167	2.948.901
macchinari	664.000			664.000
Migliorie su beni di terzi	285.204	60.000		345.204
mobili	130.000			130.000
SW	350.000	150.000	150.000	650.000
Totale complessivo	5.038.301	1.576.402	708.167	7.322.870