

**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE \***

**N° 450 del 24/11/2023**

<b>Oggetto:</b> BILANCIO DI ESERCIZIO 2022 - ADOZIONE
<b>Immediatamente eseguibile:</b> SI
<b>Struttura proponente:</b> CONTABILITÀ E BILANCIO
<b>Importo di Spesa:</b> 0,00
<b>Proposta di delibera:</b> 3034 <b>Del:</b> 24/11/2023
<b>Hash documento proposta formato .pdf (SHA256):</b> 94077c754278b9abcd765f789ae7cf5152cd6e8f6963af68d071164c3e86eea2
<b>Hash documento proposta formato .p7m (SHA256):</b> 3019cc25eafa9de0c31e73c3f5773020773cc632d6601371500dacfef31bfd6b
<b>Il Responsabile del Procedimento:</b> Pasquale Pacifico
<b>Il Direttore UOC:</b> Pacifico Pasquale
<b>Il Direttore del Dipartimento:</b> Randisi Riccardo

## IL DIRETTORE GENERALE

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

**Visti** il D.Lgs. 502/1992 e s.m.i. e la L.R. 40/2005 di disciplina del Servizio Sanitario Regionale (SSRT) e s.m.i.

**Visti** gli artt. 100 e ss. della citata L.R. 40/2005 e s.m.i., con i quali viene istituito l'Ente unico di Supporto Tecnico Amministrativo Regionale (ESTAR) che, dal 01/01/2015, subentra ai tre ESTAV, con successione a titolo universale in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi in corso alla medesima data facenti capo ai cessati ESTAV e nelle dotazioni e 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;

**Visto** il D.Lgs. n. 118/2011 "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 titolo II del D.Lgs. 118/2011 "Principi contabili generali e applicati per il settore sanitario" che disciplina i principi contabili applicabili al settore sanitario e indica i contenuti ed i documenti costituenti il bilancio di esercizio;

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

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

**Visto** 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. e gli enti del SSRT;

**Viste** le DDG n. 278/2023 con la quale ESTAR ha adottato il Bilancio di Previsione 2023 ed il Bilancio Pluriennale 2023-2025 e la successiva delibera 352/2023 con la quale è stato integrato e rimodulato l'allegato 7) piano degli investimenti;

**Vista** la DGRT n. 1281/2023 con la quale la Regione Toscana ha approvato i bilanci preventivi 2023 e pluriennali 2023-2025 degli enti del SSRT

**Viste** le DGRT:

- n. 6/2022 "Assegnazione iniziale del fondo sanitario regionale indistinto alle Aziende ed Enti del SSR"
- n.489/2023 "Assegnazione finale 2022 alle Aziende e agli altri Enti del SSR".

**Visto** il parere favorevole espresso dal Consiglio Direttivo nel corso della seduta del 23/11/2023 ai sensi dell'art. 104 c.2 lettera c) della L.R. 40/2005 e s.m.i.;

**Acquisito** il parere favorevole del Direttore Amministrativo

## **DELIBERA**

1) di adottare il Bilancio di esercizio 2022 di ESTAR;

2) di allegare alla presente deliberazione la seguente documentazione, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto:

- allegato 1) Stato Patrimoniale;
- allegato 2) Conto economico;
- allegato 3) Rendiconto Finanziario;
- allegato 4) Nota integrativa;
- allegato 5) Prospetto dei flussi di cassa;
- allegato 6) Attestazione tempi di pagamento
- allegato 7) Relazione sulla gestione;
- allegato 8) Prospetto di calcolo imposte d'esercizio;
- allegato 9) Contabilità analitica.

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

4) di trasmettere il presente atto al Consiglio Direttivo ed alla Giunta Regionale ai sensi dell'art. 108 c. 4 della L.R. 40/2005, per gli atti conseguenti.

5) di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 42, comma 4, della L.R.T. n. 40/2005 stante l'urgenza di avviare al più presto le procedure di pubblicazione e trasmissione agli organi competenti.

Il Direttore Amministrativo  
Dr. Daniele Testi

Il Direttore Generale  
Dr. Massimo Braganti



**Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi Regionale**

# **Bilancio di esercizio 2022**



**Regione Toscana  
Servizio Sanitario Regionale**

---

# **ESTAR**

## **Bilancio di esercizio 2022**

---

### **Allegato 1 - Stato Patrimoniale**

**STATO PATRIMONIALE**  
**ATTIVO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO		Anno 2022	Anno 2021	VARIAZIONE 2022/2021	
Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO				Importo	%
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>					
		550.831	843.626	-292.795	-34,7%
1)	Costi d'impianto e di ampliamento	0	0	-	-
2)	Costi di ricerca e sviluppo	0	0	-	-
3)	Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	451.498	720.539	-269.041	-37,3%
4)	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0	-	-
5)	Altre immobilizzazioni immateriali	99.333	123.087	-23.754	-19,3%
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>					
		36.811.561	37.933.467	-1.121.905	-3,0%
1)	Terreni	2.419.549	2.419.549	0	0,0%
	a) Terreni disponibili	2.419.549	2.419.549	0	0,0%
	b) Terreni indisponibili			0	-
2)	Fabbricati	30.303.997	31.211.227	-907.230	-2,9%
	a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	30.303.997	31.211.227	-907.230	-2,9%
	b) Fabbricati strumentali (indisponibili)			-	-
3)	Impianti e macchinari	3.679.848	4.175.988	-496.141	-11,9%
4)	Attrezzature sanitarie e scientifiche	322.570	5.715	316.855	5544,1%
5)	Mobili e arredi	78.165	109.874	-31.709	-28,9%
6)	Automezzi	0	0	-	-
7)	Oggetti d'arte	0	0	-	-
8)	Altre immobilizzazioni materiali	7.433	11.114	-3.681	-33,1%
9)	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0	0	-	-
<b>III Immobilizzazioni finanziarie</b>					
		53	53	-	0,0%
1)	Crediti finanziari				
	a) Crediti finanziari v/Stato	0	0	-	-
	b) Crediti finanziari v/Regione	0	0	-	-
	c) Crediti finanziari v/partecipate	0	0	-	-
	d) Crediti finanziari v/altri	0	0	-	-
2)	Titoli	53	53	-	0,0%
	a) Partecipazioni	53	53	-	0,0%
	b) Altri titoli			-	-
<b>Totale A)</b>		<b>37.362.445</b>	<b>38.777.145</b>	<b>-1.414.700</b>	<b>-3,6%</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
<b>I Rimanenze</b>					
		51.204.987	64.934.528	-13.729.541	-21,1%
1)	Rimanenze beni sanitari	49.498.351	64.815.514	-15.317.163	-23,6%
2)	Rimanenze beni non sanitari	181.851	119.014	62.837	52,8%
3)	Acconti per acquisti beni sanitari	1.523.371	0	1.523.371	-
4)	Acconti per acquisti beni non sanitari	1.414	0	1.414	-
<b>II Crediti</b>					
		471.019.682	356.366.268	114.653.414	32,2%
1)	Crediti v/Stato	-	-	0	-
	a) Crediti v/Stato - parte corrente	-	-	0	-
	1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti	0	0	-	-
	2) Crediti v/Stato - altro	0	0	-	-
	b) Crediti v/Stato - investimenti	0	0	-	-
	c) Crediti v/Stato - per ricerca	-	-	0	-
	1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	-	-
	2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	-	-
	3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0	-	-
	4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca	0	0	-	-
	d) Crediti v/prefetture	0	0	-	-

**STATO PATRIMONIALE**  
**ATTIVO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO			Anno 2022	Anno 2021	VARIAZIONE 2022/2021	
Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO					Importo	%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	45.874.500	-	45.874.500	21.812.141	24.062.359	110,3%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	32.323.533	-	32.323.533	17.694.596	14.628.937	82,7%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente		-	32.323.533	17.694.596	14.628.937	82,7%
a) Crediti v/Reg. o Prov. Aut. per finanz. Sanit.ordinario corrente	24.006.306		24.006.306	14.875.495	9.130.811	61,4%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-		-	-	-	-
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-		-	-	-	-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	8.317.227		8.317.227	2.819.102	5.498.126	195,0%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-		0	0	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	13.550.967	-	13.550.967	4.117.544	9.433.422	229,1%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanz.to per invest.	13.550.967		13.550.967	4.117.544	9.433.422	229,1%
2) Crediti v/Regione o Prov. Auton.per incremento fondo di dotaz.	-		0	0	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-		0	0	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-		0	0	-	-
3) Crediti v/Comuni			0	0	-	-
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	393.579.530	-	393.579.530	296.686.116	96.893.414	32,7%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	393.579.530		393.579.530	296.665.297	96.914.233	32,7%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	-			20.819	-20.819	-100,0%
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-				-	-
6) Crediti v/Erario	28.975.129		28.975.129	33.566.258	-4.591.128	-13,7%
7) Crediti v/altri	2.590.523		2.590.523	4.301.753	-1.711.230	-39,8%
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			0	0	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			0	0	-	-
<b>IV Disponibilità liquide</b>			<b>846.193</b>	<b>1.767.785</b>	<b>-921.592</b>	<b>-52,1%</b>
1) Cassa			10.384	6.091	4.293	70,5%
2) Istituto Tesoriere			711.220	1.710.229	-999.009	-58,4%
3) Tesoreria Unica					-	-
4) Conto corrente postale			124.589	51.464	73.125	142,1%
<b>Totale B)</b>			<b>523.070.862</b>	<b>423.068.581</b>	<b>100.002.282</b>	<b>23,6%</b>
<b>C) RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>						
I Ratei attivi			0	0	-	-
II Risconti attivi			27.535	1.063.076	-1.035.542	-97,4%
<b>Totale C)</b>			<b>27.535</b>	<b>1.063.076</b>	<b>-1.035.542</b>	<b>-97,4%</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>			<b>560.460.842</b>	<b>462.908.802</b>	<b>97.552.040</b>	<b>21,1%</b>
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			0	0	-	-
2) Depositi cauzionali			0	0	-	-
3) Beni in comodato			0	0	-	-
4) Altri conti d'ordine			0	0	-	-
<b>Totale D)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**STATO PATRIMONIALE**  
**PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO		Anno 2022	Anno 2021	VARIAZIONE 2022/2021			
Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO				Importo	%		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>							
I Fondo di dotazione		0	0	0	-		
II Finanziamenti per investimenti		31.939.401	23.690.840	8.248.561	34,8%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione				0	-		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti		0	0	0	-		
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88				0	-		
b) Finanziamenti da Stato per ricerca				0	-		
c) Finanziamenti da Stato - altro				0	-		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti		31.379.345	23.019.711	8.359.634	36,3%		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti				0	-		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		560.056	671.129	-111.073	-16,6%		
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		0	0	0	-		
IV Altre riserve		180.156	337.241	-157.085	-46,6%		
V Contributi per ripiano perdite		0	0	0	-		
VI Utili (perdite) portati a nuovo		45.592	0	45.592	-		
VII Utile (perdita) dell'esercizio		13.847	45.592	-31.745	-69,6%		
<b>Totale A)</b>		<b>32.178.996</b>	<b>24.073.673</b>	<b>8.105.323</b>	<b>33,7%</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>							
1) Fondi per imposte, anche differite				0	-		
2) Fondi per rischi		8.463.988	9.936.200	-1.472.211	-14,8%		
3) Fondi da distribuire		0	0	0	-		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati		6.837.944	3.316.938	3.521.005	106,2%		
5) Altri fondi oneri		5.117.997	6.288.192	-1.170.196	-18,6%		
<b>Totale B)</b>		<b>20.419.929</b>	<b>19.541.330</b>	<b>878.599</b>	<b>4,5%</b>		
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>							
1) Premi operosità		0	0	0	-		
2) TFR personale dipendente		0	0	0	-		
<b>Totale C)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>		
<b>D) DEBITI</b>							
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi		2.979.990	16.108.643	19.088.633	21.955.502	-2.866.869	-13,1%
2) Debiti v/Stato		0	0	0	0	0	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma		54.520	0	54.520	4.567.333	-4.512.813	-98,8%
4) Debiti v/Comuni		35.409	0	35.409	0	35.409	-
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche		1.793.590	0	1.793.590	1.411.699	381.891	27,1%
a) Debiti v/aziende sanit. Pubbl. della Reg. per spesa corrente e mob.		0	0	0	0	0	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		0	0	0	0	0	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		0	0	0	0	0	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni		1.762.264	0	1.762.264	1.284.412	477.852	37,2%
e) Debiti v/aziende sanit. Pubbl. della Reg. per versam.a patrim. netto		0	0	0	0	0	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		31.326	0	31.326	127.287	-95.961	-75,4%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		0	0	0	0	0	-
7) Debiti v/fornitori		359.667.573	0	359.667.573	290.176.700	69.490.873	23,9%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere		118.241.807	0	118.241.807	90.263.642	27.978.165	31,0%
9) Debiti tributari		2.272.641	0	2.272.641	3.745.910	-1.473.269	-39,3%
10) Debiti v/altri finanziatori		0	0	0	0	0	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale		1.799.320	0	1.799.320	1.880.826	-81.506	-4,3%
12) Debiti v/altri		4.841.444	0	4.841.444	5.183.380	-341.936	-6,6%
<b>Totale D)</b>		<b>491.686.293</b>	<b>16.108.643</b>	<b>507.794.935</b>	<b>419.184.991</b>	<b>88.609.944</b>	<b>21,1%</b>

**STATO PATRIMONIALE**  
**PASSIVO E PATRIMONIO NETTO**

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO	Anno 2022	Anno 2021	VARIAZIONE 2022/2021	
			Importo	%
<b>E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI</b>				
1) Ratei passivi	60.336	108.808	-48.472	-44,5%
2) Riscconti passivi	6.646	0	6.646	-
<b>Totale E)</b>	<b>66.982</b>	<b>108.808</b>	<b>-41.826</b>	<b>-38,4%</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>	<b>560.460.842</b>	<b>462.908.803</b>	<b>97.552.039</b>	<b>21,1%</b>
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	0	0	0	-
2) Depositi cauzionali	0	0	0	-
3) Beni in comodato	0	0	0	-
4) Altri conti d'ordine	0	0	0	-
<b>Totale F)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

---

# **ESTAR**

## **Bilancio di esercizio 2022**

---

### **Allegato 2 – Conto economico**

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro		
SCHEMA DI BILANCIO				
<i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>				
	BE 2022	BE 2021	VARIAZIONE 2022/BE2021	
			Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>70.893.257</b>	<b>61.740.308</b>	<b>9.152.950</b>	<b>14,8%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	64.663.279	57.542.325	7.120.954	12,4%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	6.229.979	4.197.983	2.031.996	48,4%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	5.843.368	3.753.874	2.089.494	55,7%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a titolo di copert.LEA	0	0	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a tit.copert.extra LEA	0	0	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0	0	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	386.611	444.109	-57.497	100,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	0	0	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	0	0	-	-
4) da privati	0	0	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	0	0	-	-
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-70.621</b>	<b>-215.116</b>	<b>144.495</b>	<b>-67,2%</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>1.821.155</b>	<b>182.520</b>	<b>1.638.635</b>	<b>897,8%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	-
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	0	0	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	0	0	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	0	0	-	-
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>1.381.062</b>	<b>2.603.272</b>	<b>-1.222.211</b>	<b>-46,9%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	-
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>1.255.483</b>	<b>1.360.296</b>	<b>-104.813</b>	<b>-7,7%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	-	-
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.390.551.902</b>	<b>1.382.437.431</b>	<b>8.114.471</b>	<b>0,6%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>1.465.832.238</b>	<b>1.448.108.711</b>	<b>17.723.527</b>	<b>1,2%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>1.360.849.350</b>	<b>1.340.778.545</b>	<b>20.070.805</b>	<b>1,5%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	1.359.918.123	1.335.400.395	24.517.728	1,8%
b) Acquisti di beni non sanitari	931.227	5.378.150	-4.446.923	-82,7%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>153.484</b>	<b>132.081</b>	<b>21.403</b>	<b>16,2%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0	0	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0	0	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	15.217	0	15.217	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	0	0	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0	0	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	0	0	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	0	0	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	0	0	-	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	110.045	0	110.045	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	28.222	132.081	-103.859	-78,6%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	-	-

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<i>Importi: Euro</i>		
<b>SCHEMA DI BILANCIO</b>				
<i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>				
	<b>BE 2022</b>	<b>BE 2021</b>	<b>VARIAZIONE 2022/BE2021</b>	
			<b>Importo</b>	<b>%</b>
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>29.187.132</b>	<b>29.894.168</b>	<b>-707.036</b>	<b>-2,4%</b>
a) Servizi non sanitari	26.632.303	26.441.093	191.210	0,7%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.410.968	3.351.611	-940.644	-28,1%
c) Formazione	143.862	101.464	42.398	41,8%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>640.496</b>	<b>595.160</b>	<b>45.336</b>	<b>7,6%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>1.946.571</b>	<b>1.034.368</b>	<b>912.203</b>	<b>88,2%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>43.612.671</b>	<b>42.464.535</b>	<b>1.148.136</b>	<b>2,7%</b>
a) Personale dirigente medico	0	0	-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.269.465	2.375.690	-106.225	-4,5%
c) Personale comparto ruolo sanitario	153.346	0	153.346	-
d) Personale dirigente altri ruoli	6.482.451	6.454.305	28.146	0,4%
e) Personale comparto altri ruoli	34.707.409	33.634.540	1.072.869	3,2%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>2.014.699</b>	<b>2.001.319</b>	<b>13.379</b>	<b>0,7%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>3.256.354</b>	<b>3.431.512</b>	<b>-175.157</b>	<b>-5,1%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	343.788	845.034	-501.246	-59,3%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.335.310	1.274.860	60.449	4,7%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.577.257	1.311.617	265.639	20,3%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>36.106</b>	<b>0</b>	<b>36.106</b>	<b>-</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>15.159.361</b>	<b>23.895.950</b>	<b>-8.736.589</b>	<b>-36,6%</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	15.222.197	23.366.807	-8.144.609	-34,9%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-62.837	529.143	-591.980	-111,9%
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>6.291.127</b>	<b>4.680.864</b>	<b>1.610.264</b>	<b>34,4%</b>
a) Accantonamenti per rischi	0	619.956	-619.956	-100,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	0	0	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	5.619.289	2.136.506	3.482.783	163,0%
d) Altri accantonamenti	671.838	1.924.401	-1.252.564	-65,1%
<b>Totale B)</b>	<b>1.463.147.351</b>	<b>1.448.908.502</b>	<b>14.238.849</b>	<b>1,0%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>2.684.887</b>	<b>-799.791</b>	<b>3.484.678</b>	<b>-435,7%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
<b>1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75,0%</b>
<b>2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari</b>	<b>2.986.369</b>	<b>2.355.888</b>	<b>630.481</b>	<b>26,8%</b>
<b>Totale C)</b>	<b>-2.986.368</b>	<b>-2.355.888</b>	<b>-630.480</b>	<b>26,8%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
<b>1) Rivalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>2) Svalutazioni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
<b>1) Proventi straordinari</b>	<b>11.379.451</b>	<b>7.705.482</b>	<b>3.673.968</b>	<b>47,7%</b>
a) Plusvalenze	0	0	-	-
b) Altri proventi straordinari	11.379.451	7.705.482	3.673.968	47,7%
<b>2) Oneri straordinari</b>	<b>8.361.967</b>	<b>2.629.540</b>	<b>5.732.427</b>	<b>218,0%</b>
a) Minusvalenze	0	0	-	-
b) Altri oneri straordinari	8.361.967	2.629.540	5.732.427	218,0%
<b>Totale E)</b>	<b>3.017.483</b>	<b>5.075.943</b>	<b>-2.058.459</b>	<b>-40,6%</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<i>Importi: Euro</i>			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>		<b>BE 2022</b>	<b>BE 2021</b>	<b>VARIAZIONE 2022/BE2021</b>	
				<i>Importo</i>	<i>%</i>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>2.716.002</b>	<b>1.920.263</b>	<b>795.739</b>	<b>41,4%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				-	-
<b>1) IRAP</b>		<b>619.065</b>	<b>555.699</b>	<b>63.366</b>	<b>11,4%</b>
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		619.065	555.699	63.366	11,4%
<b>2) IRES</b>		<b>2.083.090</b>	<b>1.318.973</b>	764.117	57,9%
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>				-	-
<b>Totale Y)</b>		<b>2.702.155</b>	<b>1.874.672</b>	<b>827.483</b>	<b>44,1%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>13.847</b>	<b>45.592</b>	<b>-31.745</b>	<b>-69,6%</b>

---

# **ESTAR**

## **Bilancio di esercizio 2022**

---

### **Allegato 3 – Rendiconto Finanziario**

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Esercizio 2022 (euro)	Esercizio 2021 (euro)
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>			
(+)	risultato di esercizio	13.847	45.592
	- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari		
(+)	ammortamenti fabbricati	1.335.310	1.274.860
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	1.577.257	1.311.617
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	343.788	845.034
	<b>Ammortamenti</b>	<b>3.256.354</b>	<b>3.431.512</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-1.255.483	-1.360.296
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze	0	0
	<b>- Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>	<b>-1.255.483</b>	<b>-1.360.296</b>
(+)	accantonamenti SUMAI	0	0
(-)	pagamenti SUMAI	0	0
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
	<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	131.072	0
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-12.300	-270.003
	<b>- Fondi svalutazione di attività</b>	<b>118.772</b>	<b>-270.003</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	6.361.078	4.833.517
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-5.482.479	-2.306.798
	<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>	<b>878.599</b>	<b>2.526.719</b>
	<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>3.012.089</b>	<b>4.373.523</b>
(+)/( -)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per	-4.512.813	4.325.782
(+)/( -)	aumento/diminuzione debiti verso comune	35.409	0
(+)/( -)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	381.891	395.875
(+)/( -)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0	0
(+)/( -)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	68.679.337	-28.362.241
(+)/( -)	aumento/diminuzione debiti tributari	-1.473.269	2.683.859
(+)/( -)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-81.506	195.130
(+)/( -)	aumento/diminuzione altri debiti	-341.936	-15.837
(+)/( -)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl form di immob e C/C bancari e istituto tesoro)</b>	<b>62.687.113</b>	<b>-20.777.432</b>
(+)/( -)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>-41.826</b>	<b>-11.834</b>
(+)/( -)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ stato quote indistinte	0	0
(+)/( -)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ stato quote vincolate	0	0
(+)/( -)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0	0
(+)/( -)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+)/( -)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+)/( -)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione - gettito fiscalità regionale	0	0
(+)/( -)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione - altri contributi extrafondo	0	0
(+)/( -)	<b>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione</b>	<b>-14.628.937</b>	<b>40.568.896</b>
(+)/( -)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Comune	0	0
(+)/( -)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Asl-Ao	-96.893.414	-44.111.561
(+)/( -)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ ARPA	0	0
(+)/( -)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Erario	4.591.128	-3.329.964
(+)/( -)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Altri	1.687.425	239.612
(+)/( -)	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>-105.243.797</b>	<b>-6.633.017</b>
(+)/( -)	diminuzione/aumento del magazzino	15.159.361	23.895.950
(+)/( -)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-1.524.785	0
(+)/( -)	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>13.634.575</b>	<b>23.895.950</b>
(+)/( -)	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>1.035.542</b>	<b>1.414.913</b>
	<b>Variazione Crediti/Debiti della gestione corrente</b>	<b>-27.928.393</b>	<b>-2.111.420</b>
	<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>-24.916.304</b>	<b>2.262.103</b>

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Esercizio 2022 (euro)	Esercizio 2021 (euro)
<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento		0
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo		0
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-32.186	-45.412
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso		0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-18.807	-19.319
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>-50.993</b>	<b>-64.731</b>
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto terreni	0	0
(-)	Acquisto fabbricati	-428.080	-336.993
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-981.641	-594.527
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-355.115	0
(-)	Acquisto mobili e arredi	-25.824	-23.548
(-)	Acquisto automezzi	0	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	0	-10.320
(-)	Acquisto immobilizzazioni materiali in corso	0	
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>-1.790.661</b>	<b>-965.388</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0	0
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	0
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(+/-)</b>	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	<b>811.536</b>	<b>82.619</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>-1.030.118</b>	<b>-947.500</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-9.433.422	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0	0
<b>(+)</b>	<b>aumento fondo di dotazione</b>	<b>-9.433.422</b>	<b>0</b>
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	9.504.043	215.116
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-157.085	0
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>9.346.958</b>	<b>215.116</b>
<b>(+)/(-)</b>	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	<b>27.978.165</b>	<b>-2.484.546</b>
(+)	assunzione nuovi mutui*	0	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-2.866.869	-2.758.543
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>25.024.832</b>	<b>-5.027.973</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>-921.591</b>	<b>-3.713.370</b>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>		<b>-921.591</b>	<b>-3.713.370</b>
<b>Delta tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e valore del flusso di cassa complessivi</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## Le dinamiche finanziarie

<b>Flusso di Gestione</b>	<b>Importo 2022</b>	<b>Importo 2021</b>
Flusso della gestione corrente	3.012.089	4.373.523
Flusso della gestione reddituale (variazione Crediti/Debiti)	-27.928.393	-2.111.420
Flusso delle attività di investimento	-1.030.118	-947.500
Flusso delle attività di finanziamento	25.024.832	-5.027.973
<b>Delta liquidità nell'esercizio</b>	<b>-921.591</b>	<b>-3.713.370</b>

- la gestione corrente, ossia gli effetti delle dinamiche economiche (costi e ricavi, espressi dal risultato) depurate dalle grandezze economiche che non determinano effetti finanziario-monetari (es. ammortamenti al netto delle sterilizzazioni, accantonamenti al netto dei relativi utilizzi), ha generato liquidità per ca. 3,01 mln di euro.
- La gestione reddituale, derivante dalle variazioni di debiti e crediti correnti (gestione operativa), ha determinato complessivamente un assorbimento di risorse per ca. 27,9 mln di euro. Tale circostanza è il risultato della combinazione di diversi fenomeni, spesso correlati, ma di effetto opposto. Da un lato abbiamo avuto un aumento dei crediti con il conseguente effetto di una diminuzione della cassa (circa 105,2 mln di euro) che associato alla diminuzione delle scorte (circa 13,6 mln di euro) hanno generato una diminuzione della liquidità di circa 91,6 mln di euro. L'aumento dei debiti ha invece generato un'aumento di liquidità di circa 62,7 mln di euro che insieme alla diminuzione dei ratei e risconti di circa 1,04 mln con il conseguente aumento della liquidità, determinano l'effetto finale della gestione reddituale.
- L'attività di investimento ha assorbito risorse liquide, per ca. 1 mln euro, dato sostanzialmente in linea con il trend di investimenti degli esercizi precedenti.
- Il flusso dell'attività di finanziamento ha generato risorse per ca. 25 mln di euro, derivante sostanzialmente dal pagamento delle quote dei mutui contratti (pari a ca. 2,87 mln di euro) e dall'esposizione nei confronti del Tesoriere per ca. 29 mln di euro.

---

# **ESTAR**

## **Bilancio di esercizio 2022**

---

**Allegato 4 – Nota Integrativa**

---

## Nota Integrativa

---

### 1. Criteri generali di formazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è stato predisposto secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011, quindi facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione nonché dalle casistiche applicative regionali introdotte con DGRT 1343/2004 e costantemente aggiornati con Decreti Dirigenziali (ultimo dei quali è il DDRT 9600 del 12/05/2023).

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D. Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a fornire una rappresentazione esaustiva, veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti 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.

#### Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

<b>GEN01</b> <b>NO</b>	-	Non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge.
---------------------------	---	---

#### Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

<b>GEN02</b> <b>NO</b>	-	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
---------------------------	---	--

#### Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

<b>GEN03</b> <b>SP</b>	-	Le voci dell'esercizio precedente, relative allo stato patrimoniale, al conto economico e/o al rendiconto finanziario, ove non comparabili, ai sensi dell'articolo 2423-ter, comma 5, codice civile, verranno adattate alla rappresentazione corrente, mediante adattamento di quella relativa all'esercizio precedente. La non comparabilità e l'adattamento o l'impossibilità di questo verranno segnalati e commentati nella nota integrativa.
---------------------------	---	---

#### Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

<b>GEN04</b> <b>NO</b>	-	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.
---------------------------	---	--

### 2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio di esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica di ESTAR. Il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

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.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Il bilancio d'esercizio è stato predisposto secondo i criteri di valutazione previsti dall'art. 29 del D.Lgs. 118/2011. I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA ove questa non sia detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione</p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA qualora non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.</p> <p>Non sono presenti né fabbricati di primo conferimento né fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda</p> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate.</p> <p>Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p>
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante iscrizione di apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Ratei e risconti	Sono determinati in proporzione al periodo temporale di competenza del costo o del ricavo comune a due o più esercizi.
Patrimonio netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto

Posta di bilancio	Criterio di valutazione
	capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Fondi per rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire passività di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'OIC 31, dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	Non esiste la fattispecie
TFR	Non esiste la fattispecie
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda. Tali poste sono illustrate nelle specifiche sezioni richiamanti le voci patrimoniali o economiche a cui si riferiscono.

### 3. Dati relativi al personale

<b>Personale Dipendente</b>	<b>2021</b>		<b>2022</b>	
<b>Tipologia di personale</b>	<b>Personale al 31/12/2021</b>	<b>Di cui Personale Part Time al 31/12/2021</b>	<b>Personale al 31/12/2022</b>	<b>Di cui Personale Part Time al 31/12/2022</b>
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>29</b>	<b>0</b>	<b>30</b>	<b>0</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>0</b>
- Medico- veterinaria				
- Sanitaria	25		26	0
<b>Comparto</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>
- Categoria Ds				
- Categoria D	4	0	4	0
- Categoria C				
- Categoria Bs				
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>0</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>18</b>	<b>0</b>
Livello dirigenziale	18	0	18	0
<b>Comparto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Categoria D				
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>476</b>	<b>8</b>	<b>488</b>	<b>10</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>22</b>	<b>0</b>	<b>23</b>	<b>0</b>
Livello dirigenziale	22	0	23	0
<b>Comparto</b>	<b>454</b>	<b>8</b>	<b>465</b>	<b>10</b>
- Categoria Ds	54	2	52	2
- Categoria D	199	2	195	3
- Categoria C	91	2	95	2
- Categoria Bs	24	1	23	1
- Categoria B	85	1	100	2
- Categoria A	1		0	0
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>425</b>	<b>12</b>	<b>409</b>	<b>12</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>0</b>
Livello dirigenziale	24		25	0
<b>Comparto</b>	<b>401</b>	<b>12</b>	<b>384</b>	<b>12</b>
- Categoria Ds	67	2	62	2
- Categoria D	157	2	149	2
- Categoria C	142	7	142	7
- Categoria Bs	14		14	0
- Categoria B	21	1	17	1
- Categoria A				
<b>Totali</b>	<b>948</b>	<b>20</b>	<b>945</b>	<b>22</b>
<b>Di cui personale comandato presso terzi</b>	<b>46</b>		<b>30</b>	
<b>Totale persone in servizio c/o ESTAR</b>	<b>902</b>		<b>915</b>	

La conciliazione dei valori BE-CA viene riportata qui di seguito:

Tab 12+13 + ass. fam. Riconciliazione conto annuale e voci bilancio	Importo
<b>Totale costo del personale (T.D. + T.I.)</b>	<b>43.612.671</b>
+ DG + DA (escluso oneri)	257.364
- Oneri totali (T.I. + T.D.)	- 9.576.408
- Competenze T.D. (escluso attiv.aggiuntiva)	- 360.304
- Attività aggiuntiva T.I.	- 12.751
+ Comandi passivi (Solo competenze)	366.492
<b>Tabella 12 + 13 + ass. fam. (Bilancio)</b>	<b>34.287.065</b>

Tabella di riconciliazione Conto annuale 2022	Importi SICO conto annuale	Importi Bilancio 2022	note
Tabella 12	27.377.909	34.287.065	L'importo SICO è comprensivo degli incarichi 15 septies. Gli importi del bilancio sono al netto dell'abbattimento della quota del 2% relativa al TFR Dipendente. In SICO l'importo è comprensivo del residuo del Fondo Condizioni Lavoro e Incarichi dell'anno 2021
Tabella 13	7.535.132		
Assegni per nucleo familiare	38.066		
Gestione Mensa	343.350	343.350	
Formazione del personale	135.594	135.594	
Oneri per contratti di somministrazione (interinali)	1.874.333	1.874.333	
Incarichi lib. Prof.li	16.431	16.431	
Tempo determinato	269.684	360.304	L'importo del Bilancio è comprensivo degli incarichi 15 septies e al netto dell'abbattimento della quota del 2% relativa al TFR a carico dei dipendenti
Contributo fondi complementari	33.098	33.098	Fondo Perseo
Oneri assicurativi e contributivi	9.429.101	9.766.441	In SICO gli oneri sono al netto dell'abbattimento della quota del 2% relativa al TFR a carico dei dipendenti
IRAP	14.052	14.052	calcolo stimato (IRAP commerciale)
Rinnovo contrattuale	576.872	576.872	
Rimborso Comandati	60.014	60.014	
<b>Sub Totale conto ANNUALE</b>	<b>47.703.636</b>	<b>47.467.554</b>	
Comandi attivi	514.461	514.461	
<b>Totale generale al netto dei rimborsi</b>	<b>47.189.175</b>	<b>46.953.093</b>	<b>Differenza di euro 236.082 (vedi nota *)</b>

\* La differenza è da imputare al residuo Comparto non erogato al 30 maggio 2021 del "Fondo condizioni di Lavoro e Incarichi" pari a euro 236.082,26 il cui importo è stato imputato con competenza 2021 nel Bilancio di chiusura esercizio 2021 mentre è stato rinviato al 2022 ai soli fini del Conto Annuale.

Tab 14 Conto annuale 2022	Importi SICO conto annuale	Importi Bilancio 2022	Note
Assegni per nucleo familiare	38.066	38.066	
Gestione mense	343.350	343.350	
Costi per formazione (voce servizi - Bilancio)	135.594	135.594	
Somme corrisposte ad Agenzia di somm.ne	78.933	78.933	
Incarichi lib. Prof.li	16.431	16.431	
Altre spese	41.108	41.108	
Tempo determinato	269.684	269.684	Escluso 15 septies
Oneri per missioni	20.572	20.572	
Contributo fondi complementari	33.098	33.098	
Oneri assicurativi e contributivi	9.429.101	9.429.101	Escluso TFR + oneri comandi passivi + oneri DA GG
IRAP	14.052	14.052	calcolo stimato IRAP commerciale
Oneri per i contratti di somm.ne	1.874.333	1.874.333	
Rimborso Comandati	60.014	60.014	
Comandi attivi (-)	506.011	506.011	
Altri rimborso ricevuti da altre amm.ni (-)	8.450	8.450	
Rinnovo contrattuale	576.872	576.872	
<b>Totale tabella 14</b>	<b>12.931.209</b>	<b>12.931.209</b>	

## Personale in comando

Tipologia di personale	2021		2022	
	Personale in comando al 31/12/2021 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2021 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2022 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2022 ad altri enti
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>5</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>1</b>	<b>5</b>
- Medico- veterinaria				
- Sanitaria		3	1	5
<b>Comparto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C				
- Categoria Bs				
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
Livello dirigenziale	1	0	1	0
<b>Comparto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Categoria D				
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>1</b>	<b>13</b>	<b>1</b>	<b>7</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Livello dirigenziale				
<b>Comparto</b>	<b>1</b>	<b>13</b>	<b>1</b>	<b>7</b>
- Categoria Ds		2		2
- Categoria D		5		4
- Categoria C		4		1
- Categoria Bs				
- Categoria B	1	2	1	
- Categoria A				
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>4</b>	<b>30</b>	<b>2</b>	<b>18</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Livello dirigenziale	1	2	1	1
<b>Comparto</b>	<b>3</b>	<b>28</b>	<b>1</b>	<b>17</b>
- Categoria Ds	1	6		4
- Categoria D	1	10		5
- Categoria C	1	7	1	4
- Categoria Bs		2		2
- Categoria B		3		2
- Categoria A				
<b>Totali</b>	<b>6</b>	<b>46</b>	<b>5</b>	<b>30</b>

## Personale con altro contratto di somministrazione

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2022
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>0</b>
Dirigenza	
- Medico- veterinaria	
- Sanitaria non medico	
Comparto	
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>0</b>
Dirigenza	
Comparto	
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>42</b>
Dirigenza	
Comparto	42
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>2</b>
Dirigenza	
Comparto	2
<b>Totali</b>	<b>44</b>

## 4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

Tab. 1 – sezione I – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni immateriali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	896.233			896.233	0								0	0
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>				0	0								0	0
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	12.358.912			11.638.373	720.539				32.186				301.227	451.498
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti				4.209.676	0				0				122.461	0
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>				0	0									0
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>				0	0									0
AAA160	Migliorie su beni di terzi <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.413.638			1.290.551	123.087				18.807				42.561	99.333
AAA180	Pubblicità <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>				689.562	0				0				3.101	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>14.668.782</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13.825.156</b>	<b>843.626</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>50.993</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>343.788</b>	<b>550.831</b>
<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					<b>4.899.238</b>					<b>0</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>125.562</b>	

### Note e commenti

Le variazioni più significative delle immobilizzazioni immateriali si riferiscono alla voce 'Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno' e relativi ad acquisti e sviluppi software per l'attuazione del piano regionale in area ICT avviato nel 2016 e definita con DGRT 635/2021.

Il dettaglio dei finanziamenti/contributi utilizzati per gli investimenti 2022 (colonne 'Acquisizioni e economie' e 'Manutenzioni incrementative') è riportato unitariamente a margine della tabella di dettaglio delle movimentazioni delle Immobilizzazioni Materiali, mentre di seguito si riporta una panoramica delle dinamiche delle immobilizzazioni immateriali occorse nell'esercizio.

- **Impianto e di ampliamento**

La voce patrimoniale in questione contiene i costi sostenuti per l'avvio del Magazzino di Area Vasta (MAV) da ESTAV Centro durante l'esercizio 2007 oltre che per servizi a supporto del sistema qualità UNI EN ISO 9001:2000 del magazzino per ca. 6mila euro.

Dopo tale esercizio, compreso quindi il presente 2022, non si sono avute ulteriori variazioni e la posta risulta già da vari esercizi totalmente ammortizzata.

- **Ricerca e sviluppo**

La voce non risulta movimentata.

- **Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno**

La voce in questione rappresenta gli acquisti di licenze SW e manutenzioni evolutive sugli stessi SW, effettuati nei vari esercizi .

- **Migliorie su beni di terzi (MBT)**

**Tab. 5 – Dettaglio Migliorie su beni di terzi (MBT)**

MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				ALTRE INFORMAZIONI			
	Valore iniziale	Incrementi	GC e riclassif.	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale	Fondo amm.to finale	Valore netto finale
Migliorie su Beni di Terzi	1.413.638	18.807	0	1.432.445			1.333.112	99.333
SERVIZIO INGEGNERIA COLLEGAMENTO PAL. 13 E 14		18.807						

**Note e commenti**

L'incremento della voce è dovuto alle opere di intervento nelle palazzine 13 e 14 della sede di San Salvi Firenze per la realizzazione dell'impianto di climatizzazione.

- **Costi di pubblicità**

**Tab. 6 – Dettaglio costi di pubblicità**

DETTAGLIO PUBBLICITA'	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			ALTRE INFORMAZIONI	
	Valore iniziale	Incrementi	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Descrizione composizione					
....					
...					

**Note e commenti**

La voce non risulta movimentata.

Tab. 7 – sezione I – Dettagli e movimentazioni delle immobilizzazioni materiali

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti
AAA290	Terreni disponibili	2.419.549				2.419.549									2.419.549
AAA300	Terreni indisponibili					0									0
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili)	42.629.916			11.418.689	31.211.227					428.080			1.335.310	30.303.997
	di cui soggette a sterilizzazione			3.018.779							341.194			612.963	
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili)					0									0
	di cui soggette a sterilizzazione														
AAA380	Impianti e macchinari	14.348.381			10.172.393	4.175.988				981.641				1.477.782	3.679.848
	di cui soggette a sterilizzazione			2.813.517					308.488					450.829	
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.650.110			2.644.395	5.715				355.115				38.260	322.570
	di cui soggette a sterilizzazione			22.259					355.115					36.864	
AAA440	Mobili e arredi	1.119.783			1.009.910	109.874				25.824				57.533	78.165
	di cui soggette a sterilizzazione			227.653					3.615					26.292	
AAA470	Automezzi	219.739			219.739	0							0	0	0
	di cui soggette a sterilizzazione			19.450										0	
AAA500	Oggetti d'arte	0			0	0								0	0
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali	271.237			260.123	11.114				0				3.681	7.433
	di cui soggette a sterilizzazione			219.243					0					2.973	
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0			0	0								0	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>63.658.716</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.725.249</b>	<b>37.933.467</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.362.581</b>	<b>428.080</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.912.566</b>	<b>36.811.561</b>
di cui soggette a sterilizzazione					6.320.901					667.218	341.194		0	1.129.921	
<b>Totale immobilizzazioni M &amp; I</b>		<b>78.327.498</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>39.550.405</b>	<b>38.777.092</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.413.574</b>	<b>428.080</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.256.354</b>	<b>37.362.392</b>
di cui soggette a sterilizzazione					11.220.139					667.218	341.194		0	1.255.483	

### Note e commenti

Nel corso del 2022 i principali incrementi derivano da:

- Interventi su fabbricati per complessivi 428,1 mila euro, di cui i principali sono :
  - ca. 205 mila per interventi su MAV Calenzano;
  - ca. 125mila per interventi sulla sede di Pisa;
  - ca. 49 mila per interventi su Siena;
  - e infine sul MAV di Migliarino per ca. 32 mila .
- Interventi su impiantistica e macchinari, per complessivi 981,6 mila euro, di cui i principali sono:
  - per ca. 254 mila per impiantistica;
  - per ca. 611 mila euro euro per HW;
  - per ca. 116 mila euro per macchinari tecnici.

Nella tabella seguente si riporta la tipologia degli investimenti effettuati nel 2022 colonne: 'Incrementi dell'esercizio' per euro 1.413.574 e 'Manutenzioni incrementative' per euro 428.080, riportati nelle tabelle precedenti (sia per immobilizzazioni materiali che immateriali), per un totale di euro 1.841.654 distinti per fonte di finanziamento.

### Dettaglio Acquisizioni (investimenti) 2022 per fonte di finanziamento

Tipo Imm	Gruppo	OK_Desc_Conto	C11/010	C21/011	C22/001	C22/PNRR01	E/FSR	E/FTAS	E/FRO	F16/012	M006A	M006B	Totale complessivo
= Immateriali	= Migliorie su beni di terzi	Migliorie su beni di terzi										18.807	18.807
	Migliorie su beni di terzi Totale											18.807	18.807
	= Software	Software									32.186		32.186
	Software Totale										32.186		32.186
<b>Immateriali Totale</b>												18.807	39.993
= Materiali	= Impianti e macchinari	HW e macchinario ufficio					1.997			65.832	543.668		611.497
	Impianti		55.833	67.972	39.396			28.971	24.812			36.768	253.751
	Macchinari Tecnici			31.583	20.100				964				116.393
	Impianti e macchinari Totale		55.833	99.555	59.496		1.997	28.971	25.776	65.832	543.668		380.544
	= Mobili e arredi	Mobili e arredi		1.201					2.414				23.824
	Mobili e arredi Totale			1.201					2.414				25.234
	= Attrezzature sanitarie e scientifiche	Attrezzature sanitarie e scientifiche (PNRR)				355.115							355.115
	Attrezzature sanitarie e scientifiche Totale					355.115							355.115
	= Fabbricati non strumentali (disponibili)	Fabbricati non strumentali (disponibili)	23.112	271.019			4.631	6.520	42.431				428.090
	Fabbricati non strumentali (disponibili) Totale		23.112	271.019			4.631	6.520	42.431				428.090
<b>Materiali Totale</b>			80.146	99.555	330.514	355.115	6.628	35.491	70.621	65.832	543.668	203.090	1.790.661
<b>Totale complessivo</b>			80.146	99.555	330.514	355.115	6.628	35.491	70.621	65.832	575.854	221.898	1.841.654
<b>Totale per tipologia di FF</b>						865.330							
	Totale 'C'												
	Totale 'R'						6.628						
	Totale 'S'							35.491					
	Totale 'E'								70.621				
	Totale 'F'									65.832			
	Totale 'M'										797.752		
<b>Totale</b>												<b>1.841.654</b>	

Le fonti di finanziamento indicate con la codifica 'C' e la 'R' richiamano risorse assegnate dalla Regione destinate ad investimenti (contributi per investimenti), confluite nell'anno di assegnazione nel patrimonio netto aziendale, utilizzate per effettuare investimenti e soggette all'operazione di sterilizzazione degli ammortamenti.

Le fonti di finanziamento indicate con la codifica 'S' non richiamano risorse assegnate dalla Regione e pertanto non sono soggette all'operazione di sterilizzazione degli ammortamenti.

Analogamente, anche le fonti codificate 'F' e 'E' trattandosi di investimenti effettuati con contributi in c/esercizio destinate a specifici progetti, ai sensi del DM 17/09/2012 (Allegato 'Casistica applicativa per Enti ed Aziende del SSN' – documento 1 – punto 5 – par. 4) e del combinato disposto dei Principi n° 3.6 e 10.7 della 'Casistica regionale per l'applicazione dei Principi contabili' di cui al DDRT 9600/2023, sono oggetto di rettifica dal conto economico al fine di costituire un contributo per investimenti del Patrimonio Netto (come si riscontra anche nelle tabelle di tale sezione) e, come tale, soggetto all'operazione di sterilizzazione degli ammortamenti. Si rimanda alla sezione 'Patrimonio Netto' per ulteriori considerazioni.

Le fonti codificate con 'M' fanno riferimento alle risorse relative ai mutui contratti da ESTAR. Il dettaglio dei mutui ed i relativi atti regionali autorizzativi sono riportati nella sezione 'Debiti' dello Stato Patrimoniale.

Per fornire un maggior contenuto informativo, si riporta di seguito il dettaglio dei terreni e dei fabbricati presenti nel patrimonio di ESTAR:

DETTAGLIO TERRENI			
	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Terreno del Magazzino di Migliarino	1.619.549	0	1.619.549
Terreno della sede Pisa - Via Cocchi	800.000	0	800.000
<b>Totale</b>	<b>2.419.549</b>	<b>0</b>	<b>2.419.549</b>

DETTAGLIO FABBRICATI NON STRUMENTALI (DISPONIBILI)			
	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Sede Siena - immobile Piazza Rosselli	12.331.490	4.911.781	7.419.709
Sede Pisa - immobile Via Cocchi	3.850.116	1.324.282	2.525.834
Magazzino di Calenzano	20.029.772	3.825.384	16.204.389
Magazzino di Migliarino	6.846.618	2.692.552	4.154.066
<b>Totale</b>	<b>43.057.996</b>	<b>12.753.999</b>	<b>30.303.997</b>

**IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.**

<b>IMM01 NO</b>	-	Per le immobilizzazioni immateriali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
---------------------	---	---

Immobilizzazioni immateriali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
COSTI DI IMPIANTO E DI AMPLIAMENTO	20 %	20%
COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	20 %	non esistono fattispecie
DIRITTI DI BREVETTO E UTILIZZAZIONE OPERE INGEGNO	durata legale del diritto o, in assenza, 20%	20%
DIRITTI DI CONCESSIONE, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	durata legale del diritto o, in assenza, 20%	20%
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	aliquota % maggiore tra natura bene e durata residua contratto	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO ED ACCONTI	--	--
ALTRI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20%	non esistono fattispecie

**IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.**

<b>IMM02 NO</b>	-	Per le immobilizzazioni materiali, non ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D. Lgs.118 /2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
---------------------	---	--

Immobilizzazioni materiali	Aliquota indicata nel D.Lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
TERRENI	--	--
FABBRICATI:		
Edifici adibiti all'attività istituzionale	3%	3%
Edifici adibiti ad uso civile non istituzionale	3%	3%
Costruzioni leggere	10%	10%
IMPIANTI E MACCHINARI:		
Impianti e macchinari adibiti all'attività istituzionale	12,5%	12,5%
Impianti e macchinari adibiti ad uso civile non istituzionale	12,5%	12,5%
IMPIANTI E MACCHINARI – AUDIOVISIVI	20%	20%
IMPIANTI INSERITI STABILMENTE NEL FABBRICATO	3%	3%
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	20%	20%
MOBILI E ARREDI	12,5%	12,5%
AUTOMEZZI	25%	25%
ALTRI BENI MATERIALI	20%	20%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	--	--
OGGETTI D'ARTE	--	--

**IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.**

<b>IMM03 SI</b>	-	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare l'aliquota di ammortamento (c.d. ammortamento fiscale).
---------------------	---	--

**IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.**

<b>IMM04 SI</b>	-	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso.
---------------------	---	--

**IMM05 – Svalutazioni.**

<b>IMM05 NO</b>	-	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
---------------------	---	--

**IMM06 – Rivalutazioni.**

<b>IMM06 NO</b>	-	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali.
---------------------	---	---

**IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.**

<b>IMM07 NO</b>	-	Nel corso dell'esercizio non si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è pari a zero).
---------------------	---	--

**IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.**

<b>IMM08 NO</b>	-	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate operazioni di capitalizzazione di oneri finanziari.
---------------------	---	--

**Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali**

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>IMM09 – Gravami.</b> Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc?	NO	
<b>IMM10 – Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio.</b> Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
<b>IMM11 – Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio.</b> Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
<b>IMM12 – Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali.</b> Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti? [SE SI' ILLUSTRARE L'AMMONTARE PER SINGOLO IMPEGNO]	NO	
<b>IMM13 – Immobilizzazioni destinate alla vendita.</b> Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	NO	
<b>IMM14 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

## 5. Immobilizzazioni finanziarie

**Tab. 8 – Movimentazione dei crediti finanziari**

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (VALORE NOMINALE)	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
AAA660	Crediti finanziari v/ Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/ Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/ partecipate:				
	...				
	...				
AAA690	Crediti finanziari v/ altri:				
	...				
	...				
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>				

**Tab. 9 – Movimentazione del fondo svalutazione dei crediti finanziari**

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI (FONDO SVALUTAZIONE)	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
AAA660	Crediti finanziari v/ Stato				
AAA670	Crediti finanziari v/ Regione				
AAA680	Crediti finanziari v/ partecipate:				
	...				
	...				
AAA690	Crediti finanziari v/ altri:				
	...				
	...				
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>				

**Tab. 10 – Valore nominale dei crediti finanziari distinti per anno di formazione**

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/X PER ANNO DI FORMAZIONE				
		Anno X-4 e precedenti	Anno X-3	Anno X-2	Anno X-1	Anno X
AAA660	Crediti finanziari v/ Stato					
AAA670	Crediti finanziari v/ Regione					
AAA680	Crediti finanziari v/ partecipate:					
	...					
	...					
AAA690	Crediti finanziari v/ altri:					
	...					
	...					
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>					

**Tab. 11 – Valore netto dei crediti finanziari distinti per scadenza**

CODICE MOD. SP	CREDITI FINANZIARI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/X PER SCADENZA		
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni
AAA660	Crediti finanziari v/ Stato			
AAA670	Crediti finanziari v/ Regione			
AAA680	Crediti finanziari v/ partecipate:			
	...			
	...			
AAA690	Crediti finanziari v/ altri:			
	...			
	...			
	<b>TOTALE CREDITI FINANZIARI</b>			

### Note e commenti

La voce 'Crediti finanziari' non risulta movimentata.

Tab. 12 – sezione I – Dettagli e movimentazioni dei titoli iscritti nelle immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	TITOLI CHE COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO					
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e conferimenti	Cessioni (valore)	Valore contabile nominale
AAA710	Partecipazioni:										
	Partecipazioni in imprese controllate										
	Partecipazioni in imprese collegate										
	Partecipazioni in altre imprese										
	Conorzio Metis	27.114	0	27.114	0	0	0	0	0	0	0
	CET	53	0	0	53	0	0	0	0	0	53
AAA720	Altri titoli:										
AAA730	Titoli di Stato										
AAA740	Altre Obbligazioni										
AAA750	Titoli azionari quotati in Borsa										
AAA760	Titoli diversi										
	<b>TOTALE</b>	<b>27.167</b>	<b>0</b>	<b>27.114</b>	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>53</b>

Tab. 13 – sezione I – Informativa in merito alle partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie

CODICE MOD. SP	ELENCO PARTECIPAZIONI	Valore contabile nominale	Fondo Svalutazione partecipazioni	Valore contabile netto
AAA710	Conorzio Metis	9.038	9.038	0
	Conorzio Energia Toscana (CET)	53	0	53

CODICE MOD. SP	ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
AAA710	Partecipazioni in altre imprese										
	Conorzio Metis	Pisa	Conorzio	99.418	100%	2.113.213	3.517.877	148.847	9,09%	9.038	Costo
	Conorzio Energia Toscana (CET)	Firenze	Soc. Consortile a responsabilità limitata	92.819	nd	723.018	2.454.728	51.450	0,058%	53	Costo

I dati sopra riportati sono desunti dai bilanci e da altra documentazione, ove esistente (visure camerali, ecc.), rilevata nei siti internet degli enti partecipati.

Rispetto all'esercizio 2021, la quota di partecipazione al Conorzio Metis è diminuita dal 10% al 9,09%.

**IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.**

<b>IF01 – NO</b>
------------------

**Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie**

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>IF02 – Gravami.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
<b>IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
<b>IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
<b>IF05 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	

## 6. Rimanenze

Tab. 15 – Movimentazioni delle rimanenze di beni sanitari e non sanitari

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	40.260.799		826.868.947		839.617.287	27.512.459		
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	39.676.100		824.695.865		837.363.724	27.008.240		
	Medicinali senza AIC	584.699		2.173.082		2.253.563	504.218		
	Emoderivati di produzione regionale	0		0		0	0		
ABA030	Sangue ed emocomponenti	0		0		0	0		
ABA040	Dispositivi medici:	19.176.883		480.644.622		480.370.969	19.450.535		
	Dispositivi medici	17.136.063		317.341.418		317.107.482	17.369.998		
	Dispositivi medici impiantabili attivi	4.050		28.492.382		28.491.302	5.130		
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	2.036.770		134.810.823		134.772.186	2.075.407		
ABA050	Prodotti dietetici	337.003		7.694.412		7.719.993	311.422		
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	1.298.634		34.639.856		35.106.732	831.758		
ABA070	Prodotti chimici	339.072		9.487.628		9.792.268	34.432		
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	673		14.835.021		14.835.247	447		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	4.369.007		21.166.390		23.116.577	2.418.820		
ABA100	Accorti per acquisto di beni e prodotti sanitari	0		1.523.371		0	1.523.371		
	<b>RIMANENZE BENI SANITARI</b>	<b>65.782.071</b>	<b>0</b>	<b>1.396.860.246</b>	<b>0</b>	<b>1.410.559.073</b>	<b>52.083.245</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ABA120	Prodotti alimentari	0		0		0	0		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	385		2.238		2.267	356		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0		48.169		48.169	0		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	92.504		243.721		230.107	106.118		
ABA160	Materiali per la manutenzione	0		0		0	0		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	26.125		598.410		549.158	75.377		
ABA180	Accorti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0		1.414		0	1.414		
	<b>RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>	<b>119.014</b>	<b>0</b>	<b>893.953</b>	<b>0</b>	<b>829.701</b>	<b>163.265</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTALE RIMANENZE</b>	<b>65.901.085</b>	<b>0</b>	<b>1.397.754.199</b>	<b>0</b>	<b>1.411.388.774</b>	<b>52.266.510</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Fondo svalutazione rimanenze	966.557			94.956		1.061.523	% RF su S.San	2,04%
	Valori netti Scorte	64.934.528					51.204.987		

### RIM01 – Svalutazioni.

<b>RIM01 – No</b>	Nel corso dell'esercizio è stata effettuata la svalutazione delle rimanenze obsolete o a lento rigiro per un importo pari a euro 94.965,95. L'importo del <i>fondo obsolescenza rimanenze sanitarie</i> , che accoglie la svalutazione del magazzino, è di ca. 1,061 mila euro pari allo 2,04 % delle scorte sanitarie e complessive.
-------------------	--

### Note e commenti

Le scorte diminuiscono per circa 13,7 milioni di euro. Tale risultato in buona parte è legato alla normalizzazione della gestione operativa emergenziale della pandemia "Covid-19" che ha portato un decremento significativo sia del numero di referenze a scorta nei vari depositi che delle quantità (e di conseguenza anche dei valori).

Le rimanenze riportate nella tabella di cui sopra afferiscono a beni di proprietà ESTAR. Una quota pari ad euro 845.487 è ubicata presso magazzini di terzi (magazzini a gestione esternalizzata), presso il fornitore J.A.S (per euro 591.113), presso il fornitore I.F.M. (per euro 254.375) ed afferiscono a dispositivi medici (ca. 346 mila euro), a farmaci senza AIC (ca. 254 mila euro), ad altri beni di natura sanitaria (ca. 245 mila euro).

### Altre informazioni relative alle rimanenze.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>RIM02 – Gravami.</b> Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc?	NO	
<b>RIM03 – Modifiche di classificazione.</b> Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	NO	
<b>RIM04 – Valore a prezzi di mercato.</b> Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	NO	
<b>RIM05 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	Si vedano i commenti sopra riportati

## 7. Crediti

Tab. 16 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – I parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	CREDITI NOMINALI - MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>	0	0	0	0	0
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>	0	0	0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	0	0	0	0	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0	0	0	0	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0	0	0	0	
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0	0	0	0	
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0	0	0	0	
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	0	0	0	
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>	0	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0	0	0	
					0	
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>	0	0	0	0	0
ABA280	<b>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:</b>	0	0	0	0	0
	.....				0	
	.....				0	
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>	0	0	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	0	0	0	0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0	0	0	0	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0	0	0	
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				0	
ABA340	CREDITI V/PREFETTURE				0	
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	0	0	0	0	0
ABA360	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	17.694.596	73.146.577	58.517.640	32.323.533	163.205
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	14.875.495	66.486.651	57.355.840	24.006.306	0
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	0	0	0	0	
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0	0	0	0	
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	14.875.495	66.486.651	57.355.840	24.006.306	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0	0	0	0	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	0	0	0	0	
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	0	0	0	0	
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0	
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	2.819.102	6.659.926	1.161.800	8.317.227	163.205
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	0	0	0	0	0
	.....	0			0	
	.....	0			0	
ABA470	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	4.117.544	9.433.422	0	13.550.967	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	4.117.544	9.433.422	0	13.550.967	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0	0	0	0	
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0	0	0	0	
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0	0	
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	0	
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	21.812.141	82.579.999	58.517.640	45.874.500	163.205

Tab. 17 – Movimentazioni dei crediti (valore nominale) – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	CREDITI NOMINALI - MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	
	.....				0	
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	296.665.297	1.848.085.525	1.751.171.292	393.579.530	10.848.256
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0			0	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0			0	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	296.665.297	1.848.085.525	1.751.171.292	393.579.530	10.848.256
ABA590	ACCONTO QUOTA FSR DA DISTRIBUIRE	0			0	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	20.819	194.012	214.831	0	0
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	296.686.116	1.848.279.536	1.751.386.123	393.579.530	10.848.256
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0	
	.....	0	0	0	0	
	.....	0	0	0	0	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	
	.....	0	0	0	0	
	.....	0	0	0	0	
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0	
	.....				0	
	.....				0	
ABA610	TOT. CREDITI V/SOC. PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	0
ABA650	CREDITI V/ERARIO					
	IVA a credito	18.063.133	167.502.841	167.633.360	17.932.614	
	.....	0	0	0	0	
	Acconti IRAP	241.550	555.699	797.250	0	
	Acconti IRES	0	0	0	0	
	.....	0			0	
	.....	0			0	
	Credito IRES/IRAP	10.009.233	5.159.565	4.222.012	10.946.785	
	.....					
	Altri crediti tributari	0	0	0	0	
	Crediti INAIL riclassificati	0			0	
	Altri crediti verso Erario	5.746.599	9.497	5.166.109	589.987	
ABA650	TOTALE CREDITI V/ERARIO	34.060.515	173.227.603	177.818.731	29.469.386	0
ABA660	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	4.449.517	1.228.584.481	1.230.268.299	2.765.699	69.914
	Crediti v/clienti privati	4.449.517	1.228.584.481	1.230.268.299	2.765.699	69.914
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0
	.....	0			0	
	.....	0			0	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	55.526	99.023	104.894	49.656	46.506
	Crediti v/altri soggetti pubblici	55.526	99.023	104.894	49.656	46.506
	.....	0			0	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0
	.....				0	
	.....				0	
ABA710	Altri crediti diversi	61.919	177.535	175.271	64.183	0
	Crediti vs. personale dipendente	0			0	
	Crediti diversi	61.919	177.535	175.271	64.183	
	.....	0			0	
ABA660	TOTALE CREDITI V/ALTRI	4.566.962	1.228.861.039	1.230.548.464	2.879.537	116.419
ABA190	TOTALE CREDITI	357.125.734	3.332.948.177	3.218.270.958	471.802.953	11.127.881

Crediti Netti CoGe	471.019.682
FSC vs Erario	494.257
FSC vs PRI	289.014
Totale FSC	783.271
Crediti Nominali CoGe	471.802.953

### ***Note e commenti***

I crediti verso la Regione hanno registrato un incremento complessivo di € 24.062.359 dovuto, in parte alle assegnazioni di quota FSR sia come indistinto per progetti che come vincolato (circa 9,13 mln – ABA390) , in parte all’assegnazione per spesa corrente attraverso progetti extrafondo (circa 5,5 mln - ABA450). Un incremento importante per versamenti a patrimonio (ABA480) pari a € 9.433.422 è dovuto prevalentemente all’assegnazione di € 9.001.662 con DGRT n.599/2022 avente ad oggetto “Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e Piano Nazionale Complementare (PNC) - Missione 6 – approvazione degli interventi programmati e assegnazione delle relative risorse”. In particolare, l’assegnazione ha riguardato i seguenti interventi:

<b>TOTALE PNRR 2022 (finanziamenti per investimenti)</b>		<b>9.001.662</b>
<i>di cui</i>	<i>AREA TECNOLOGIE SANITARIE - PNRR – MISSIONE 6 C 1 1.2.2 SALUTE - TOSCANA COT DEVICE ALLEGATO B3</i>	<i>357.850</i>
<i>di cui</i>	<i>AREA ICT - PNRR – MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1</i>	<i>8.243.057</i>
<i>di cui</i>	<i>AREA ICT - PNRR – MISSIONE 6 C 2 1.3.2 SALUTE - TOSCANA 4 nuovi flussi informativi nazionali - Consultori di Famiglia, Ospedali di Comunità, Servizi di Riabilitazione Territoriale e Servizi di Cure Primarie ALLEGATO G</i>	<i>137.791</i>
<i>di cui</i>	<i>AREA ICT - PNRR – MISSIONE 6 C 1.2.2 SALUTE - TOSCANA INTERCONNESSIONE AZIENDALE COT ALLEGATO B2</i>	<i>262.964</i>

La suddetta delibera assegna anche un importo di € 315.648 per formazione in inferzioni ospedaliere (PNRR – MISSIONE 6 C2 2.2 - S SALUTE - TOSCANA - ALLEGATO I) iscritte nella voce ABA450 come contributo extrafondo come da DD 25777/2022.

I crediti verso le aziende sanitarie della Regione Toscana hanno subito un incremento di circa 96,9 mln di euro dovuto prevalentemente ai minori incassi complessivi, da regione e dalle aziende, di circa 48,5 mln e all’incremento di fatturazione per circa 10 mln di euro rispetto all’esercizio precedente.

Tab. 18 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – I parte

		FONDO SVALUTAZIONE CREDITI - MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
CODICE MOD. SP	CREDITI	Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Riclassificazioni	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>	0	0	0	0	0
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>	0	0	0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	0				0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0				0
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0				0
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0				0
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0				0
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0				0
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>	0	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0				0
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>	0	0	0	0	0
ABA280	<b>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:</b>	0	0	0	0	0
	.....					0
	.....					0
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>	0	0	0	0	0
ABA300	<b>Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute</b>	0	0	0	0	0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0				0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0				0
ABA330	<b>Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</b>					0
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>					0
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	0	0	0	0	0
ABA360	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	0	0	0	0	0
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	0	0	0	0	0
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					0
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR					0
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					0
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					0
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					0
ABA430	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>					0
ABA440	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>					0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro					0
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	0	0	0	0	0
	.....					0
	.....					0
ABA470	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	0	0	0	0	0
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti					0
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					0
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					0
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					0
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	0	0	0	0	0

Tab. 19 – Movimentazioni del fondo svalutazione crediti – II parte

CODICE MOD. SP	CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI - MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Riclassificazioni	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
<b>ABA530</b>	<b>CREDITI V/COMUNI</b>	0	0	0	0	0
	.....					0
	.....					0
<b>ABA550</b>	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	0	0	0	0	0
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0		0	0	0
<b>ABA590</b>	<b>ACCONTO QUOTA FSR DA DISTRIBUIRE</b>					0
<b>ABA600</b>	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>					0
<b>ABA540</b>	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	0	0	0	0	0
<b>ABA610</b>	<b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>					
<b>ABA620</b>	<b>Crediti v/enti regionali:</b>	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
<b>ABA630</b>	<b>Crediti v/sperimentazioni gestionali:</b>	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
<b>ABA640</b>	<b>Crediti v/altre partecipate:</b>	0	0	0	0	0
	.....					
	.....					
<b>ABA610</b>	<b>TOT. CREDITI V/SOC. PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	0	0	0	0	0
<b>ABA650</b>	<b>CREDITI V/ERARIO</b>					
	IVA a credito					0
	.....					0
	Acconti IRAP					0
	Acconti IRES					0
	.....					0
	.....					0
	Credito IRES/IRAP					0
	.....					0
	Altri crediti tributari	0	0	0	0	0
	Crediti INAIL riclassificati					0
	Altri crediti verso Erario	494.257	0	0	0	494.257
<b>ABA650</b>	<b>TOTALE CREDITI V/ERARIO</b>	494.257	0	0	0	494.257
<b>ABA660</b>	<b>CREDITI V/ALTRI</b>					
<b>ABA670</b>	<b>Crediti v/clienti privati</b>	265.209	36.106	0	12.300	289.014
	Crediti v/clienti privati	265.209	36.106		12.300	289.014
<b>ABA680</b>	<b>Crediti v/gestioni liquidatorie</b>	0	0	0	0	0
	.....					0
	.....					0
<b>ABA690</b>	<b>Crediti v/altri soggetti pubblici</b>	0	0	0	0	0
	Crediti v/altri soggetti pubblici					0
	.....					0
<b>ABA700</b>	<b>Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca</b>	0	0	0	0	0
	.....					0
	.....					0
<b>ABA710</b>	<b>Altri crediti diversi</b>	0	0	0	0	0
	Crediti vs. personale dipendente					0
	Crediti diversi					0
	.....					0
<b>ABA660</b>	<b>TOTALE CREDITI V/ALTRI</b>	265.209	36.106	0	12.300	289.014
<b>ABA190</b>	<b>TOTALE CREDITI</b>	759.466	36.106	0	12.300	783.271

Come negli esercizi precedenti, è stata effettuata una analisi del Fondo svalutazione crediti finalizzata a determinarne l'ammontare secondo valutazioni rispondenti a criteri oggettivi, quali:

- 1) la natura dei soggetti creditori (Regione, Aziende sanitarie, soggetti pubblici, privati, ecc.)
- 2) l'ammontare dei crediti
- 3) l'anzianità del credito

Per quanto riguarda la natura dei soggetti, in linea generale sono considerati soggetti non sottoposti a rischio insolvenza: la Regione, le Aziende e gli enti del SSRT, l'erario, alcuni specifici soggetti pubblici ed infine il personale

dipendente. Mentre gli altri soggetti privati (es. fornitori) ed alcuni soggetti pubblici, sono considerati a rischio insolvenza.

Per quanto riguarda l'anzianità dei crediti, è stata utilizzata una percentuale di rischio recuperabilità crescente al crescere dell'anzianità dei crediti (ageing), fornita dalla casistica regionale di cui al DDRT 9600/2023. Il FSC determinato con tale criterio sui crediti oggetto di svalutazione 'generale' ha evidenziato la necessità di operare un accantonamento pari a euro 36.106 per riallineamento alla casistica RT. Nel corso del 2022 il fondo è stato utilizzato per 12.300 mila euro a seguito di Recupero credito non attuabile.

Un quarto criterio tenuto in considerazione per la determinazione dell'ammontare del fondo è ovviamente la presenza di situazioni specifiche e circostanziate, le quali non confluiscono nel calcolo sopra descritto, ma sono oggetto di una analisi di rischio ad hoc. In chiusura dell'esercizio in questione, non si sono tuttavia ravvisate situazioni che ricadessero in questa fattispecie.

**Tab. 20 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – I parte**

		VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2022 PER ANNO DI FORMAZIONE					
CODICE MOD. SP	CREDITI	Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022 (con FdE)	Totale
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>	0	0	0	0	0	0
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>	0	0	0	0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000					0	0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					0	0
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					0	0
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					0	0
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					0	0
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					0	0
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>	0	0	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					0	0
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>	0	0	0	0	0	0
ABA280	<b>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:</b>	0	0	0	0	0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>	0	0	0	0	0	0
ABA300	<b>Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute</b>	0	0	0	0	0	0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					0	0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					0	0
ABA330	<b>Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</b>					0	0
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>					0	0
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	0	0	0	0	0	0
ABA360	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	6.123.439	0	7.276.566	2.508.415	16.415.113	32.323.533
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	5.925.337	0	7.276.566	317.752	10.486.651	24.006.306
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					0	0
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					0	0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	5.925.337	0	7.276.566	317.752	10.486.651	24.006.306
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					0	0
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					0	0
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					0	0
ABA430	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>					0	0
ABA440	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>					0	0
ABA450	<b>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro</b>	198.102	0	0	2.190.663	5.928.462	8.317.227
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	0	0	0	0	0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
ABA470	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	1.117.544	0	3.000.000	0	9.433.422	13.550.967
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	1.117.544	0	3.000.000	0	9.433.422	13.550.967
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					0	0
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					0	0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					0	0
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					0	0
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	7.240.983	0	10.276.566	2.508.415	25.848.535	45.874.500

Tab. 21 – Valore nominale dei crediti distinti per anno di formazione – II parte

		VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2022 PER ANNO DI FORMAZIONE					
CODICE MOD. SP	CREDITI	Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022 (con FdE)	Totale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0	0	0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	5.594.055	12.696.369	16.546.709	358.742.397	393.579.530
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					0	0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					0	0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0	5.594.055	12.696.369	16.546.709	358.742.397	393.579.530
ABA590	ACCONTO QUOTA FSR DA DISTRIBUIRE					0	0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE					0	0
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0	5.594.055	12.696.369	16.546.709	358.742.397	393.579.530
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI						
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0	0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0	0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
ABA610	TOT. CREDITI V/SOC. PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	0	0
ABA650	CREDITI V/ERARIO						
	IVA a credito	0	0	0	0	17.932.614	17.932.614
	.....					0	0
	Acconti IRAP					0	0
	Acconti IRES					0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
	Credito IRES/IRAP	0	0	0	0	10.946.785	10.946.785
	.....					0	0
	Altri crediti tributari					0	0
	Crediti INAIL riclassificati					0	0
	Altri crediti verso Erario	494.257	0	28.297	0	67.433	589.987
ABA650	TOTALE CREDITI V/ERARIO	494.257	0	28.297	0	28.946.832	29.469.386
ABA660	CREDITI V/ALTRI						
ABA670	Crediti v/clienti privati	137.176	283.231	70.312	814.236	1.460.743	2.765.699
	Crediti v/clienti privati	137.176	283.231	70.312	814.236	1.460.743	2.765.699
	.....					0	0
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	3.150	0	0	0	46.506	49.656
	Crediti v/altri soggetti pubblici	3.150	0	0	0	46.506	49.656
	.....					0	0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	0	0	64.183	64.183
	Crediti vs. personale dipendente					0	0
	Crediti diversi	0	0	0	0	64.183	64.183
	.....					0	0
ABA660	TOTALE CREDITI V/ALTRI	140.326	283.231	70.312	814.236	1.571.431	2.879.537
ABA190	TOTALE CREDITI	7.875.567	5.877.286	23.071.544	19.869.360	415.109.196	471.802.953

Ai fini di una quadratura complessiva e più immediata del dato tra le varie tabelle qui riportate, l'importo delle fatture/note credito da emettere, indicato come 'di cui' nelle tabelle 16 e 17 e pari a ca. 11,2 mln, è qui esposto, assieme ai crediti formati nel 2022.

Tab. 22 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – I parte

		VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2022 PER SCADENZA			
CODICE MOD. SP	CREDITI	Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>	0	0	0	0
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>	0	0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	0			0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0			0
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0		0	0
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0			0
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0			0
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0			0
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0			0
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>	0	0	0	0
ABA280	<b>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:</b>	0	0	0	0
	.....	0			0
	.....	0			0
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>	0	0	0	0
ABA300	<b>Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute</b>	0	0	0	0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0			0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0			0
ABA330	<b>Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</b>	0			0
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>	0			0
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	0	0	0	0
ABA360	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	32.323.533	0	0	32.323.533
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	24.006.306	0	0	24.006.306
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	0			0
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0			0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	24.006.306			24.006.306
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0			0
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	0			0
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	0			0
ABA430	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>	0			0
ABA440	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>	0			0
ABA450	<b>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro</b>	8.317.227			8.317.227
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	0	0	0	0
	.....	0			0
	.....	0			0
ABA470	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	13.550.967	0	0	13.550.967
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	13.550.967			13.550.967
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0			0
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0			0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0			0
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0			0
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	45.874.500	0	0	45.874.500

Tab. 23 – Valore netto dei crediti per anno di scadenza – II parte

		VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2022 PER SCADENZA			
CODICE MOD. SP	CREDITI	Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0	0
	.....	0			0
	.....	0			0
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	393.579.530	0	0	393.579.530
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0			0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0			0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	393.579.530			393.579.530
ABA590	ACCONTO QUOTA FSR DA DISTRIBUIRE	0			0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	0			0
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	393.579.530	0	0	393.579.530
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI				
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0			0
	.....	0			0
	.....	0			0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0			0
	.....	0			0
	.....	0			0
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0			0
	.....	0			0
	.....	0			0
ABA610	TOT. CREDITI V/SOC. PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0
ABA650	CREDITI V/ERARIO				
	IVA a credito	17.932.614			17.932.614
	.....	0			0
	Acconti IRAP	0			0
	Acconti IRES	0			0
	.....	0			0
	.....	0			0
	Credito IRES/IRAP	10.946.785			10.946.785
	.....	0			0
	Altri crediti tributari	0			0
	Crediti INAIL riclassificati	0			0
	Altri crediti verso Erario	95.730			95.730
ABA650	TOTALE CREDITI V/ERARIO	28.975.129	0	0	28.975.129
ABA660	CREDITI V/ALTRI				0
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.476.685	0	0	2.476.685
	Crediti v/clienti privati	2.476.685			2.476.685
	.....	0			0
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0
	.....	0			0
	.....	0			0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	49.656	0	0	49.656
	Crediti v/altri soggetti pubblici	49.656			49.656
	.....	0			0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
	.....	0			0
	.....	0			0
ABA710	Altri crediti diversi	64.183	0	0	64.183
	Crediti vs. personale dipendente	0			0
	Crediti diversi	64.183			64.183
	.....	0			0
ABA660	TOTALE CREDITI V/ALTRI	2.590.523	0	0	2.590.523
ABA190	TOTALE CREDITI	471.019.682	0	0	471.019.682

**Tab. 24 – Dettaglio crediti intraregionali per mobilità (in compensazione e non) e per altre prestazioni**

Si riporta di seguito l'ammontare dei crediti nei confronti delle aziende sanitarie (ASL e AOU) e degli altri enti del SSRT (diversi da ASL e AOU).

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni	Totale	di cui emesse al 31/12/2022	di cui per fatture da emettere	di cui per note di credito da emettere
ABA580	AZIENDA O.U. CAREGGI			45.942.914	45.942.914	44.584.072	2.084.677	-725.835
	AZIENDA O.U. MEYER			8.403.650	8.403.650	8.159.702	295.976	-52.027
	AZIENDA O.U. PISANA			22.913.881	22.913.881	22.206.039	1.678.622	-970.780
	AZIENDA O.U. SENESE			19.092.544	19.092.544	18.415.503	1.386.630	-709.588
	AZIENDA USL TOSCANA CENTRO			115.647.861	115.647.861	113.339.999	7.033.085	-4.725.223
	AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST			96.612.914	96.612.914	94.998.085	8.564.239	-6.949.409
	AZIENDA USL TOSCANA SUD EST			76.686.318	76.686.318	73.372.363	5.104.344	-1.790.388
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>385.300.083</b>	<b>385.300.083</b>	<b>375.075.763</b>	<b>26.147.572</b>	<b>-15.923.251</b>
CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA (Altri enti SSRT)	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni	Totale	di cui emesse al 31/12/2022	di cui per fatture da emettere	di cui per note di credito da emettere
ABA580	FONDAZ. TOSCANA GABRIELE MONASTERIO			6.680.568	6.680.568	6.567.707	140.572	-27.711
	ISPRO IST. PER LO STUDIO, PREV. ENZ. RETE ONCOLOGICA			1.096.062	1.096.062	1.080.261	38.707	-22.906
	CSPO			7.543	7.543	7.543	0	0
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7.784.174</b>	<b>7.784.174</b>	<b>7.655.512</b>	<b>179.279</b>	<b>-50.617</b>
<b>Totale Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della regione</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>393.084.257</b>	<b>393.084.257</b>	<b>382.731.274</b>	<b>26.326.851</b>	<b>-15.973.868</b>

Nelle colonne 'Fatture da emettere', 'Note di credito da emettere' (NB il termine 'fatture/note credito da emettere' va inteso nella sua più generale accezione di 'documenti contabili da emettere', in quanto non sempre i ricavi iscritti hanno rilevanza fiscale) sono contenuti i proventi/rimborsi/storni di competenza 2022 ma il cui documento contabile è stato emesso nel 2023.

Si riporta di seguito il dettaglio delle componenti 'da emettere':

Dettaglio FNdE vs. AASS	Totale complessivo	di cui FdE	di cui NdE
Rimborso oneri di funzionamento MAV	12.252.411	15.118.290	-2.865.879
Servizi informatici c/AASS	3.852.258	3.852.258	
Dispositivi medici - Ricavi	696.384	1.634.472	-938.088
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) - Ricavi	331.785	1.613.023	-1.281.238
Prodotti chimici - Ricavi	128.260	142.519	-14.258
Rimborso pers. Comandato ASRT	56.759	56.759	
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da ASRT	34.599	34.599	
Altri beni e prodotti sanitari - Ricavi	33.838	218.999	-185.161
Prodotti dietetici - Ricavi	10.841	18.616	-7.774
Supporti informatici e cancelleria - Ricavi	6.678	13.740	-7.062
Dispositivi medici impiantabili attivi - Ricavi	5.768	16.151	-10.383
Materiali per la profilassi (vaccini) - Ricavi	2.268	24.590	-22.322
Altri beni e prodotti non sanitari - Ricavi	1.630	3.237	-1.607
Rimborso bolli	142	160	-18
Medicinali senza AIC - Ricavi	121	2.301	-2.181
Materiali e prodotti per uso veterinario - Ricavi	89	127	-38
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere - Ricavi	-9		-9
Medicinali con AIC (escluso vaccini ed emoderivati di produzione regionale) - Ricavi	-841.194	3.575.212	-4.416.405
Medicinali RISK - Riduz. Ricavi	-6.219.644	1.800	-6.221.444
<b>Totale complessivo</b>	<b>10.352.983</b>	<b>26.326.851</b>	<b>-15.973.868</b>

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni dell'esercizio	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti							
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti							
	Impianto del sistema informativo regionale sull'accreditamento delle strutture e dei servizi alla persona del sistema sociale integrato - SISPC	DGRT 252/2013	60.000	0	60.000		0	60.000
	Implementazione dell'architettura tecnologica e informativa (area laboratorio di analisi)	DDRT 5421/2014	3.200.000	2.233.956	966.044		0	966.044
	Realizzazione sistema informatico per le strutture di PMA. Trasferimento risorse all'ESTAR	DGRT 1044/2015	183.000	91.500	91.500		0	91.500
	Assegnazioni contributi c/capitale per rinnovo strutturale del patrimonio	DDRT 1061/2020	3.000.000	0	3.000.000		0	3.000.000
	Assegnazioni contributi c/capitale per rinnovo strutturale del patrimonio - Extra Fondo	DDRT 1497/2022	431.760	0		431.760	0	431.760
	CUP I59G22000000001 - PNRR - MISSIONE 6 C 1 1.2.2 SALUTE - TOSCANA COT DEVICE ALLEGATO B3 - AREA TECNOLOGIE SANITARIE - DGRT 599/2022	DGRT 599/2022	357.850	0		357.850	0	357.850
	CUP I16G22000050006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DGRT 599/2022	433.845	0		433.845	0	433.845
	CUP I16G22000060006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DGRT 599/2022	433.845	0		433.845	0	433.845
	CUP I16G22000070006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DGRT 599/2022	433.845	0		433.845	0	433.845
	CUP I16G22000080006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DGRT 599/2022	433.845	0		433.845	0	433.845
	CUP I16G22000090006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DGRT 599/2022	433.845	0		433.845	0	433.845
	CUP I16G22000100006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DGRT 599/2022	433.845	0		433.845	0	433.845
	CUP I16G22000110006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DGRT 599/2022	433.845	0		433.845	0	433.845
	CUP I16G22000120006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DGRT 599/2022	433.853	0		433.853	0	433.853
	CUP I16G22000130006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DGRT 599/2022	433.845	0		433.845	0	433.845
	CUP I16G22000140006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DGRT 599/2022	433.845	0		433.845	0	433.845
	CUP I16G22000150006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DGRT 599/2022	433.845	0		433.845	0	433.845
	CUP I16G22000160006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DGRT 599/2022	433.845	0		433.845	0	433.845
	CUP I56G22000070006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DGRT 599/2022	433.845	0		433.845	0	433.845
	CUP I56G22000080006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DGRT 599/2022	433.845	0		433.845	0	433.845
	CUP I56G22000090006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DGRT 599/2022	433.845	0		433.845	0	433.845
	CUP I56G22000100006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DGRT 599/2022	433.845	0		433.845	0	433.845
	CUP I56G22000110006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DGRT 599/2022	433.845	0		433.845	0	433.845
	CUP I56G22000120006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DGRT 599/2022	433.845	0		433.845	0	433.845
	CUP I56G22000090006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DGRT 599/2022	433.845	0		433.845	0	433.845
	CUP I16G22000290006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.3.2 SALUTE - TOSCANA 4 nuovi fussi informativi nazionali ALLEGATO G - AREA ICT - DGRT 599/2022	DGRT 599/2022	137.791	0		137.791	0	137.791
	CUP I16G22000180006 - PNRR - MISSIONE 6 C 1.2.2 SALUTE - TOSCANA INTERCONNESSIONE AZIENDALE COT ALLEGATO B2 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DGRT 599/2022	56.857	0		56.857	0	56.857
	CUP I56G22000130006 - PNRR - MISSIONE 6 C 1.2.2 SALUTE - TOSCANA INTERCONNESSIONE AZIENDALE COT ALLEGATO B2 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DGRT 599/2022	113.714	0		113.714	0	113.714
	CUP I16G22000170006 - PNRR - MISSIONE 6 C 1.2.2 SALUTE - TOSCANA INTERCONNESSIONE AZIENDALE COT ALLEGATO B2 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DGRT 599/2022	92.393	0		92.393	0	92.393
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite							
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti		15.876.422	2.325.456	4.117.544	9.433.422	0	13.550.967

Note e commenti

La voce risulta movimentata nell'esercizio per le attività inerenti il PNRR per un importo pari a ca. 9 mln di euro che hanno interessato l'Area Tecnologie Sanitarie per un importo di circa 357 mila euro, l'area ICT per un importo di ca. 8,64 mln di euro. A questi vanno aggiunti ca. 431 mila euro di contributi in c/capitale per il rinnovo strutturale del patrimonio.

CRED01 – Svalutazione crediti iscritti nell'attivo circolante.

CRED01 – NO	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante.
-------------	---

Altre informazioni relative ai crediti.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>CRED02 – Gravami.</b> Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO	
<b>CRED03 – Cartolarizzazioni.</b> L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	
<b>CRED04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

## 8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Tab. 26 – Movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore netto
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	
Partecipazioni in imprese controllate									
Partecipazioni in imprese collegate									
Partecipazioni in altre imprese									
Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni									
<b>TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI</b>									

**Note e commenti**

La voce non risulta movimentata.

Tab. 27 – Elenco e informativa delle partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni

ELENCO PARTECIPAZIONI CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio
Partecipazioni in imprese controllate:									
...									
Partecipazioni in imprese collegate:									
...									
Partecipazioni in altre imprese:									
...									

**Note e commenti**

La voce non risulta movimentata.

Tab. 28 – Dettagli e movimentazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

DETTAGLIO ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI			MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Valore finale
		Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni	
Partecipazioni in imprese controllate:									
...									
Partecipazioni in imprese collegate:									
...									
Partecipazioni in altre imprese:									
...									
Altri titoli (diversi dalle partecipazioni)									
...									

**Note e commenti**

La voce non risulta movimentata.

**Altre informazioni relative alle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>AF01 – Gravami.</b> Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO		
<b>AF02 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
<b>AF03 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO		
<b>AF04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		

**9. Disponibilità liquide**

*Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide*

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa	6.091	16.073	11.780	10.384
ABA770	Istituto Tesoriere/Cassiere	1.710.230	2.578.893.946	2.579.892.955	711.220
ABA780	Tesoreria Unica	0	0	0	0
ABA790	Conto corrente postale	51.464	73.957	832	124.589
<b>Totale disponibilità liquide</b>		<b>1.767.785</b>	<b>2.578.983.976</b>	<b>2.579.905.567</b>	<b>846.193</b>

**Note e commenti**

Le disponibilità in cassa (voce ABA760) si riferiscono principalmente a conti correnti bancari, accesi presso l'istituto cassiere, ma esterni al circuito di tesoreria in senso stretto, sui quali sono attivi forme di addebito SEPA (es. domiciliazioni canoni telepass e pedaggi autostradali);

Le movimentazioni della voce 'Istituto cassiere' si riferiscono ad incassi e pagamenti comprensivi della regolarizzazione delle anticipazioni dell'istituto stesso, pertanto per maggiore informativa sulla natura dei flussi, si riporta la tabella seguente:

Operazione	Importo	di cui Regolaz. anticipazione	di cui da/a terzi
<b>Incassi</b>	2.578.893.945,91	1.222.846.415,28	1.356.047.530,63
<b>Pagamenti</b>	2.579.892.955,40	1.195.405.009,21	1.384.487.946,19

Il dato dei pagamenti è riscontrabile anche nell'allegato 6, nel quale vengono riportati i dati dei pagamenti ai sensi dell'art. 41 del DL 66/2014 e smi.

**DL01 – Fondi vincolati.**

<b>DL01 – NO</b>	
------------------	--

**Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>DL02 – Gravami.</b> Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	NO		
<b>DL03 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		

## 10. Ratei e risconti attivi

Tab. 30 – Ratei attivi – Dettaglio a livello di conto economico (codice CE)

CODICE MOD. CE	RATEI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
AA0850	A.5.D.1) Rimborsamento degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	0,00	
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	0,00	
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	0,00	
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0,00	
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	0,00	
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0,00	
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	0,00	
<b>Totale Ratei Attivi</b>		<b>0,00</b>	

### Note e commenti

La voce fa riferimento a componenti positive di reddito la cui documentazione contabile (fattura o documento contabile equivalente) è stata emessa nell'esercizio 2023, ma che investono anche la competenza dell'esercizio 2022, ma non si rilevano movimentazioni per l'esercizio 2022.

Tab. 31 – Risconti attivi – Dettaglio a livello di conto economico (codice CE)

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	3.119,12	
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	44,02	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	9.770,86	
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	2.299,62	
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	6.887,80	
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	4.156,41	
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravv. passive v/terzi relative all'acquisto di beni	1.256,75	
<b>Totale Risconti Attivi</b>		<b>27.534,58</b>	

### Note e commenti

L'importo fa riferimento a componenti negativi di reddito la cui documentazione contabile (fattura o documento contabile equivalente) è pervenuta e contabilizzata nell'esercizio 2022, ma che investono in toto o in parte la competenza dell'esercizio 2023.

A differenza dello scorso esercizio i beni fatturati con data 2022 ma pervenuti e conseguentemente caricati in magazzino ad inizio 2023 non sono stati più iscritti come Risconti attivi ma bensì imputati al conto di Bilancio "acconti per acquisti di beni e prodotti sanitari" come sottovoce delle Rimanze.

### Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>RR01</b> – Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

## 11. Patrimonio netto

Tab. 32 – sezione I – Consistenza, movimentazioni e utilizzazioni delle poste di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL' ESERCIZIO					Consistenza finale
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)	Risultato di esercizio (+/-)	
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	0	0	0	0	0	0	0
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	23.690.840	0	9.504.043	1.255.483	0	0	31.939.401
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	0						0
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	0						0
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0						0
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0						0
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	0						0
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	23.019.711		9.433.422	1.073.789			31.379.345
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0						0
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	671.129	0	70.621	181.694			560.056
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	0	0	0	0	0	0	0
PAA110	ALTRE RISERVE:	337.241	0	0	0	-157.085	0	180.156
PAA120	Riserve da rivalutazioni	0						0
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	0						0
PAA140	Contributi da reinvestire	0						0
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0						0
PAA160	Riserve diverse	337.241				-157.085		180.156
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	0	0	0	0	0	0	0
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0						0
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0						0
PAA200	Altro	0						0
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0	45.592	0	0	0	0	45.592
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	45.592	-45.592	0	0	0	13.847	13.847
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>24.073.673</b>	<b>0</b>	<b>9.504.043</b>	<b>1.255.483</b>	<b>-157.085</b>	<b>13.847</b>	<b>32.178.996</b>

### Note e commenti

La principale variazione del patrimonio netto ha riguardato gli interventi programmati nell'ambito del piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e piano nazionale complementare (PNC) con le relative risorse assegnate e approvate con DGRT n.599 del 25 maggio 2022. Le attività assegnate ad Estar fanno riferimento alla Missione 6 Salute del PNRR per un totale di risorse assegnate nell'esercizio 2022 pari a euro 9.001.662,28 e al rinnovo patrimonio strutturale per un totale di euro 431.760.

Di seguito si riportano le variazioni occorse sintetizzate nella tabella sopra riportata, descrivendo le operazioni per tipologia di movimento (indicata nelle intestazioni delle colonne):

- La colonna 'Giroconti e riclassificazioni' contiene la riallocazione del risultato di esercizio 2021 (euro ca.45mila) alla voce 'Utili/Perdite a nuovo';
- La colonna 'Assegnazioni dell'esercizio' riporta la rettifica dei contributi in c/esercizio a seguito di investimenti effettuati nel corso dell'esercizio 2022 con risorse di FSR (destinate a specifiche attività) il cui dettaglio è riportato nella apposita tabella degli investimenti distinti per fonte di finanziamento della sezione 'Immobilizzazioni'. L'operazione, come già anticipato nelle note a commento della sopracitata tabella, è disciplinata dal DM 17/09/2012 e dai principi 3.6 e 10.7 della Casistica di cui al DDRT 9600/2023, e determina una rettifica alla voce 'Contributi in c/esercizio' del conto economico ai fini della costituzione di un contributo per investimenti nel PN, pari all'importo dell'investimento, soggetto alle usuali operazioni di sterilizzazione degli ammortamenti;
- La voce 'Utilizzi per sterilizzazioni' contiene appunto le sterilizzazioni degli ammortamenti desunte dal Registro cespiti. Quest'ultimo infatti riporta l'ammontare degli ammortamenti distinto per fonte di finanziamento utilizzata per l'acquisto del relativo cespite. Tale informazione è agevolmente desumibile in quanto ciascun cespite iscritto nel registro cespiti è associato alla fonte di finanziamento utilizzata per acquistarlo. Gli ammortamenti derivanti dai cespiti acquistati con finanziamenti per investimenti (di tutte le tipologie: assegnati da terzi, costituiti per rettifica di quote di FSR, ecc.) o da liberalità vincolate ad investimenti, sono quindi oggetto di sterilizzazione. L'importo di 3,25 mln di ammortamenti rilevati nel 2022 è stato oggetto di sterilizzazione per ca. 1,25 mln, pari al 38% ca;
- La voce 'Altre variazioni' pari a 157.085 euro è relativa all'operazione di giroconto utile 2018 (euro 66.862), giroconto utile 2019 (euro 38.040) e giroconto utile 2020 (euro 52.183) a Riserva;
- La rilevazione dell'utile di esercizio pari a 13.847,11 euro, è riportata nella colonna omonima.



**Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire**

DETTAGLIO RISERVE DA PLUSVALENZE DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/X-3 e precedenti	Valore al 31/12/X-2	Valore al 31/12/X-1 (Valore iniziale)	
Valore iniziale				
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				

**Note e commenti**

La voce non risulta movimentata.

**Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire**

DETTAGLIO CONTRIBUTI DA REINVESTIRE	ESERCIZI PRECEDENTI			Valore finale
	Valore al 31/12/X-3 e precedenti	Valore al 31/12/X-2	Valore al 31/12/X-1 (Valore iniziale)	
Valore iniziale				
Incrementi				
Utilizzi				
Valore finale				

**Note e commenti**

La voce non risulta movimentata.

**PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti**

<b>PN01</b>	–	Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti.
<b>NO</b>		

**PN02 – Fondo di dotazione**

<b>PN02</b>	–	Il fondo di dotazione non ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente.
<b>NO</b>		

**Altre informazioni relative al patrimonio netto**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>PN03 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)	NO		

## 12. Fondi per rischi e oneri

Tab. 36 – Consistenza e movimentazioni dei fondi rischi e oneri

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					
PBA010	FONDI PER RISCHI:	9.936.200	0	0	1.472.211	8.463.988
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	6.765.466	0		1.612.017	5.153.449
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	0			0	
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0				
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0				
PBA060	Altri fondi rischi	3.170.734	0	0	-139.806	3.310.540
	...	0				
	Fondo per interessi di mora "Utilizzi (-Fatture); Storni (+Note Credito)"	3.170.734	0	0	-139.806	3.310.540
	Fondo altri rischi e oneri	0	0	0		0
	...	0				
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	0	0	0		0
PBA080	FSR indistinto da distribuire					
PBA090	FSR vincolato da distribuire					
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi					
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti					
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	3.316.938	5.619.289	0	2.098.284	6.837.944
PBA151	Quote inutilizzate contrib. da Regione o Prov. Aut. quota FSR indistinto finalizzato	0	1.350.000	0	0	1.350.000
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	1.823.372	0	0	1.823.372
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	3.316.938	2.445.917	0	2.098.284	3.664.571
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	0	0	0	0	0
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0	0
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	6.288.192	741.789	0	1.911.984	5.117.997
	Fondi area Personale dipendente	2.519.365	576.872	0	1.911.984	1.184.253
	Fondi area Personale (no rinnovi CCNL)	110.875	0	0	0	110.875
	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente (CCNL)	2.368.791	576.872	0	1.872.284	1.073.378
	Fondo accantonamento compensi commissioni concorso	39.700	0	0	39.700	0
	.....					
	Altri fondi oneri e spese future	3.768.827	164.917	0	0	3.933.743
	Fondo accantonamento investimenti spese future	600.000	0	0	0	600.000
	Fondo premi compenso aggiuntivo Direzione - Collegio Sindacale	0	0	0	0	0
	Fondo progetto SW MMG	3.168.827	0	0	0	3.168.827
	Fondo accantonamento per rimborsi alla Regione	0	164.917	0	0	164.917
	Altri fondi per oneri e spese	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>19.541.330</b>	<b>6.361.078</b>	<b>0</b>	<b>5.482.479</b>	<b>20.419.929</b>

### Note e commenti

La tabella riporta le dinamiche dei fondi rischi e oneri occorse nel 2022, rilevate in base agli eventi ed ai processi di stima e valutazione a cui soggiacciono le voci afferenti tale categoria di passività:

- Il fondo rischi per cause e contenziosi è stato utilizzato a seguito di definizione di contenziosi risalenti ad esercizi precedenti e per i quali era presente il relativo fondo al 31/12/2021, per euro 578.642,19. L'analisi delle cause in corso al 31/12/2022 non ha determinato la necessità di procedere ad ulteriori accantonamenti ma bensì una diminuzione della congruità del Fondo Cause al 31/12/2022 di euro 1.031.848,88. Tutti i dati del presente fondo sono comunicati e riscontrati con l'ufficio Legale;
- Il fondo interessi moratori (FIM) si è rilevato eccessivo rispetto al limite massimo indicato dalla casistica regionale sull'applicazione dei principi contabili allegata al DDRT 9749/2021 e pertanto è stato oggetto di chiusura per ca. 549 mila euro. Il criterio utilizzato per la determinazione della consistenza, in continuità con gli esercizi precedenti e come indicato nella casistica regionale sull'applicazione dei principi contabili allegata al DDRT 9749/2021, che prevede di determinare la consistenza del fondo sulla base della media del rapporto tra interessi fatturati ed interessi 'probabili' (IP) del triennio precedente, applicando tale risultato (media %) all'ammontare degli interessi probabili al 31/12 dell'esercizio in questione. Il fondo non può comunque essere superiore alla sommatoria degli interessi di mora rilevati nel corso degli ultimi 2 anni (escluso quello di chiusura). Gli IP sono stati determinati quale sommatoria del prodotto tra importo del debito scaduto moltiplicati il tasso annuo di interesse ex D.Lgs. 231/2002 applicato ai giorni di scadenza rapportati all'anno (non considerando anatocismo). Il periodo di scadenza è stato determinato quale differenza tra:
  - la data di valutazione (31/12/2022) e la data scadenza per le fatture non pagate al 31/12/2022
  - la data di pagamento e la data scadenza per quelle pagate nel 2022.

La data di scadenza è stata calcolata a 60 giorni data arrivo fattura, la valutazione è riportata nei prospetti seguenti:

Anno	IP da non pag	IP da pag	Totale IP	Interessi da BE	%
2018	6.817.235,51	12.145.880,73	18.963.116,24	1.975.372,27	10,4%
2019	5.673.097,07	10.812.879,14	16.485.976,21	4.703.198,61	28,5%
2020	5.330.530,99	4.816.533,50	10.147.064,49	2.144.633,50	21,1%
2021	5.232.295,03	6.898.701,25	12.130.996,28	5.329.798,32	43,9%
2022	5.904.356,69	4.706.420,43	10.610.777,12	2.185.371,57	20,6%

<b>Media</b>	<b>31,2%</b>
<b>FIM determinato (base 2022)</b>	<b>3.310.539,81</b>

<b>Totale interessi ultimi 2 anni</b>	<b>7.474.431,82</b>
---------------------------------------	---------------------

FIM	
FIM al 01/01/2022	3.170.734,23
Movimenti 2022 "Utilizzi (- Fatture); Storni (+Note Credito)"	689.109,33
chiusura f.do	-549.303,75
<b>FIM al 31/12/2022</b>	<b>3.310.539,81</b>

- I fondi area personale sono stati oggetto di accantonamento per ca. 0,57 Mln euro, relativa alla quota rinnovo CCNL di competenza per il personale dipendente (dirigenza per ca. 310 mila euro, comparto per ca. 266 mila euro);
- I fondi afferenti le quote di contributi vincolati (sostanzialmente trattasi di contributi della Regione) sono stati oggetto di:
  - accantonamento per euro 5,6 mln, relativi a contributi assegnati nell'esercizio ed accantonati per la quota non utilizzata;
  - utilizzo per euro 2,098 mln, a copertura dei costi sostenuti nell'esercizio per acquisti afferenti progettualità i cui contributi sono stati accantonati negli esercizi precedenti, la cui consistenza pertanto era presente nel fondo al 01/01/2022.

I relativi dettagli sono riportati nelle tabelle seguenti, da cui si rilevano per ciascun contributo gli utilizzi, gli accantonamenti e la consistenza finale.

Tab. 37 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da Regione o P.A. per FSR

a) da Regione (quota FSR vincolato)

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (FSR)	Anno Assegnazione	Importo Assegnazione	UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2022	
			Tipologia	Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021		Esercizio 2022
DD 25987/22 CORSI MMG 2021-24	2022	1.823.372	B.1) Acquisti di beni						1.823.372
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			.....						
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.823.372</b>		
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.823.372</b>		
<b>Totale FSR da Regione</b>							<b>0</b>	<b>1.823.372</b>	

b) da Regione (quota FSR indistinto) - Accoglimento richiesta acc.to - prot. 59659/2023

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (FSR)	Anno Assegnazione	Importo Assegnazione	UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2022	
			Tipologia	Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021		Esercizio 2022
DGR 635/2021 Programma Operativo ESTAR (Assegnazione 2022)	2022	7.759.641	B.1) Acquisti di beni						1.350.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					6.409.641	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			.....						
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.409.641</b>	<b>1.350.000</b>		
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.409.641</b>	<b>1.350.000</b>		
<b>Totale FSR da Regione</b>							<b>6.409.641</b>	<b>1.350.000</b>	

Tab. 38 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi da soggetti pubblici extra Fondo

a) da Regione (quota XFSR)

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (FONDO)	Anno Assegnazione	Importo Assegnazione	UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2022
			Tipologia	Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	
D.G.R n.422 del 03/6/2008 PF 17	2008	254.242	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	156.844				18.810
			B.6) Costi del personale	69.267				
			Altri costi (dettagliare)	9.321				
			Software	9.302				
			Spese generali varie	19				
<b>Totale</b>	<b>235.432</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18.810</b>	<b>0</b>		
D.G.R. n.1131 del 22/12/2008 PF 19	2008	500.000	B.1) Acquisti di beni	0				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	0				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	422.965				25.803
			B.6) Costi del personale	51.020				
			Altri costi (dettagliare)	212				
			Spese generali varie	212				
			<b>Totale</b>	<b>474.197</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.803</b>
D.G.R. n.851 del 5/10/2009 PF 23	2009	395.000	B.1) Acquisti di beni	0				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	57.157				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	235.356				15.004
			B.6) Costi del personale	87.483				
			Altri costi (dettagliare)					
			Spese generali varie					
			<b>Totale</b>	<b>379.996</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15.004</b>
D.G.R. n.1206 del 21/12/2009 PF 25	2010	700.000	B.1) Acquisti di beni	0				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	2.491				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	607.488				19.931
			B.6) Costi del personale	70.000				
			Altri costi (dettagliare)	90				
			Spese generali varie	90				
			<b>Totale</b>	<b>680.069</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19.931</b>
D.G.R. n. 338 del 9/5/2011 PF 28	2011	395.000	B.1) Acquisti di beni	0				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari	80.437				
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	165.640				12.665
			B.6) Costi del personale	136.254				
			Altri costi (dettagliare)	4				
			Spese generali varie	4				
			<b>Totale</b>	<b>382.335</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.665</b>
DD 6200/15 E DGR 690/15 CURA MALATTIADIABETICA ' ERAPIE E STRUMENTI INNOVATI	2015	70.000	B.1) Acquisti di beni	0				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)	21.000		11.575		2.704
			Spese generali varie					
			<b>Totale</b>	<b>21.000</b>	<b>0</b>	<b>11.575</b>	<b>0</b>	<b>2.704</b>
DD6200/15 E DGR 690/15 CURA DEL DIABETE' TELEMEDICINA NEL DIABETE'	2015	100.000	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)	30.000				70.000
			Spese generali varie					
			<b>Totale</b>	<b>30.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70.000</b>
Adeguamento delibera G.R. 151/2016"Impegno e liquidazione prima annualità a favore di ESTAR e dell'Azienda USL Toscana Nord Ovest -F18/038	2017	80.000	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)			27.170	11.240	
			Spese generali varie					
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27.170</b>	<b>11.240</b>	<b>0</b>
DDRT 15038/2016 - Risorse per razionalizzazione spese B&S - F17/035	2017	278.125	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	11.796	37.595	20.192	35.238	
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Spese generali varie					
			<b>Totale</b>	<b>11.796</b>	<b>37.595</b>	<b>20.192</b>	<b>35.238</b>	<b>0</b>
DGRT 746/2018 " Atterrazzature informatiche vigilanza REACH, CLP, BPR" - F18/039	2018	25.045	B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			Spese generali varie					
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>24.125</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>920</b>

segue

DDRT 20899/2019 - Risorse per razionalizzazione spese B&S	2019	430.000	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari			163.525			
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>163.525</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>266.475</b>
DDRT 20899/2019 - Risorse per razionalizzazione spese B&S	2020	387.211	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>387.211</b>
DDRT 232/2021 - Adeguamento norme UNI (TS) - F18/038	2021	30.178	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				6.588	4.717	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.588</b>	<b>4.717</b>	<b>18.874</b>
DDRT 23453/2021 - Attività del CRS (1036/2021) - F21/051	2021	90.000	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>90.000</b>
DDRT 19519/2021 - Realizzazione Cloud SST - F21/050	2021	2.436.745	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				413.829	1.816.438	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>413.829</b>	<b>1.816.438</b>	<b>206.478</b>
DGR 453/2022 DD 8713/2022 Proroga finanziamento UNI e CEI	2022	29.446	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					29.446	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29.446</b>	<b>0</b>
DD 8891/2022 Fondi provenienti dalle donazioni effettuate dai cittadini toscani a favore dell'Ucraina - totalmente restituito a USL Toscana Centro	2022	51.519	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					51.519	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51.519</b>	<b>0</b>
DGR 1224/21 - F.do per aggregazione per gli acquisti beni e servizi - F18/041	2022	370.000	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>370.000</b>
DGRT 635/2021 - Programma operativo di ESTAR per lo svolgimento delle funzioni in materia di tecnologia dell'informazione - F21/049	2022	1.196.951	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.196.951</b>
DGRT 453 DEL 19-04-22 - Assegnazione risorse a favore di ESTAR per acquisto abbonamento norme UNI-CEI servizi PISL annualità 2022-2024 - F22/047	2022	60.000	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60.000</b>
dd 2581/2023 - DDRT 19519/2021 - Realizzazione cloud SST (DGRT 1031/2020) - F21/050	2022	503.318	B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>503.318</b>
<b>Totale</b>	<b>8.382.780</b>	<b>2.214.825</b>	<b>61.720</b>	<b>222.461</b>	<b>466.895</b>	<b>2.067.957</b>	<b>3.348.923</b>		
<b>Totale FSR da Regione</b>						<b>2.067.957</b>	<b>3.348.923</b>		

## b) da altri soggetti Pubblici

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (PUB)	Anno Assegnazione	Importo Assegnazione	UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2022	
			Tipologia	Esercizio 2018 e precedenti	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021		Esercizio 2022
Progetto Decipher	2013	195.809	B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	84.517				111.292	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>84.517</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>111.292</b>	
DGRT 1064/2021 DD 23452/2021 Destinazione di quota parte delle risorse a valere sul POR FSE 2014-2020 alla copertura dei costi sostenuti dall'ESTAR per l'assunzione di personale tecnico informatico impiegato nel supporto all'attività di vaccinazione contro il COVID-19 e di monitoraggio dell'emergenza sanitaria	2022	70.963	B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale					70.963	
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>70.963</b>	
DD 25777/2022 - Impegno fondi PNRR Investimento 2.2: Sviluppo delle competenze tecniche professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario Sub investimento 2.2 (b) Corso di formazione in infezioni ospedaliere - Action Plan; codice CUP I53I22000230006 - F22/PNRR80	2022	315.648	B.1) Acquisti di beni						315.648
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>TOTALE</b>		<b>582.420</b>	<b>Totale</b>	<b>84.517</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>182.255</b>	<b>315.648</b>
<b>Totale extraFSR da soggetti PUB</b>						<b>182.255</b>	<b>315.648</b>		

**Riepilogo "quote inutilizzate contributi"**

<b>Quote Inutilizzate Contributi</b>	<b>Assegnazione Iniziale Contributo</b>	<b>Utilizzo</b>	<b>Fondo al 31/12/2022</b>
FSR vincolato da Regione	1.823.372	0	1.823.372
FSR indistinto da Regione	7.759.641	6.409.641	1.350.000
<b>Totale FSR da Regione</b>	<b>9.583.013</b>	<b>6.409.641</b>	<b>3.173.372</b>
ExtraFSR da Regione	8.382.780	5.033.858	3.348.923
ExtraFSR da soggetti PUB	582.420	266.772	315.648
<b>Totale ExtraFSR</b>	<b>8.965.201</b>	<b>5.300.630</b>	<b>3.664.571</b>
<b>Totale generale</b>	<b>18.548.214</b>	<b>11.710.271</b>	<b>6.837.943</b>

**Riepilogo "Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati e finalizzati"**

<b>Quote Inutilizzate Contributi 2022</b>	<b>Assegnazione Iniziale Contributo 2022</b>	<b>Utilizzo 2022</b>	<b>Fondo al 31/12/2022 (Accantonamento)</b>
FSR vincolato da Regione	1.823.372	0	1.823.372
FSR indistinto da Regione	7.759.641	6.409.641	1.350.000
<b>Totale FSR da Regione</b>	<b>9.583.013</b>	<b>6.409.641</b>	<b>3.173.372</b>
ExtraFSR da Regione	2.211.234	80.965	2.130.269
ExtraFSR da soggetti PUB	386.611	70.963	315.648
<b>Totale ExtraFSR</b>	<b>2.597.845</b>	<b>151.928</b>	<b>2.445.917</b>
<b>Totale generale</b>	<b>12.180.858</b>	<b>6.561.569</b>	<b>5.619.289</b>

**Riepilogo "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolanti di esercizi precedenti"**

<b>Quote Inutilizzate Contributi Ante 2022</b>	<b>Anno Assegnazione</b>	<b>Assegnazione Iniziale Contributo</b>	<b>Utilizzo Ante 2022</b>	<b>Utilizzo 2022</b>	<b>Fondo al 31/12/2022</b>
FSR da Regione		0	0	0	0
<b>Totale FSR da Regione</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ExtraFSR da Regione</b>		<b>2.466.923</b>	<b>420.417</b>	<b>1.821.155</b>	<b>225.351</b>
<i>DDRT 232/2021 - Adeguamento norme UNI (TS) - F18/038</i>	<i>2021</i>	<i>30.178</i>	<i>6.588</i>	<i>4.717</i>	<i>18.874</i>
<i>DDRT 19519/2021 - Realizzazione Cloud SST - F21/050</i>	<i>2021</i>	<i>2.436.745</i>	<i>413.829</i>	<i>1.816.438</i>	<i>206.478</i>
ExtraFSR da soggetti PUB		0	0	0	0
<b>Totale ExtraFSR</b>		<b>2.466.923</b>	<b>420.417</b>	<b>1.821.155</b>	<b>225.351</b>
<b>Totale generale</b>		<b>2.466.923</b>	<b>420.417</b>	<b>1.821.155</b>	<b>225.351</b>

**Riepilogo “Contributi c/esercizio (EXTRA FONDO)”**

Quote Inutilizzate Contributi 2022	Assegnazione Iniziale Contributo 2022	Utilizzato 2022	Non Utilizzato 2022
ExtraFSR da Regione	2.211.234	80.965	2.130.269
ExtraFSR da soggetti PUB	386.611	70.963	315.648
<b>Totale ExtraFSR</b>	<b>2.597.845</b>	<b>151.928</b>	<b>2.445.917</b>

**Note e commenti**

L'utilizzo dei contributi inutilizzati nell'anno 2022 provenienti da assegnazioni ante 2022 è pari a euro 1.821.155. Quest'ultimo dato trattasi di quote presenti nel fondo al 31/12/2021 soggette ad utilizzo (rilevando quindi un ricavo) a copertura, e per l'importo, dei costi sostenuti. Tale dato deve riscontrarsi con la corrispondente tabella presente nel Conto economico – valore della produzione.

Nel 2022 sono stati accantonate quote non utilizzate di contributi assegnati nell'esercizio per euro 5.619.289, relative a nove contributi con anno di assegnazione “2022” evidenziati nella tabella di cui sopra. La circostanza è evincibile dall'analisi della tabella sopra e deve trovare riscontro nella omologa voce relativa agli accantonamenti delle quote di contributi non utilizzate, vedasi al proposito la sezione ‘Accantonamenti’.

A fronte di tali movimentazioni la consistenza del fondo per quote inutilizzate di contributi ExtraFSR da soggetti pubblici al 31/12/2022 è pari ad euro 6.837.944 derivante per euro 1.823.372 da contributi FSR vincolato, per euro 1.350.000 da contributi FSR indistinto, per euro 3.348.923 da contributi Extra FSR e infine per euro 315.648 da contributi residui assegnati da altri soggetti pubblici.

**Tab. 39 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi per ricerca**

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI				FONDO AL 31/12/X	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo				
				Esercizio X-4 e precedenti	Esercizio X-3	Esercizio X-2		Esercizio X-1
-indicare esercizio di assegnazione-			B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			<b>Totale</b>					
-indicare esercizio di assegnazione-			B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			<b>Totale</b>					
-indicare esercizio di assegnazione-			B.1) Acquisti di beni					
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			<b>Totale</b>					
<b>TOTALE</b>			<b>TOTALE</b>					

**Note e commenti**

Non vi sono quote di fondo inerenti le tipologie di contributi in oggetto

**Tab. 40 – Dettaglio movimentazioni quota inutilizzata contributi vincolati da privati**

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	ASSEGNAZIONE INIZIALE CONTRIBUTO		UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2016	
	Esercizio	Importo contributo	Tipologia	Importo					
				Esercizio 2012 e precedenti	2013	2014	2015		2016
Quote inutilizzate contributi vincolati da Privati			B.1) Acquisti di beni						
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>						
<b>TOTALE</b>		-						0,00	

## Note e commenti

Non vi sono quote di fondo inerenti le tipologie di contributi in oggetto

Fondo	Criteri di determinazione
<i>Fondo rischi per cause civili ed oneri professionali</i>	<p>La determinazione del fondo, avviene sulla base delle comunicazioni dell'ufficio legale aziendale, inerente i contenziosi in corso. La valutazione è effettuata avvalendosi anche del supporto dei legali esterni incaricati da ESTAR per l'attività di patrocinio. La consistenza del fondo riguarda solo le cause il cui rischio di soccombenza è classificato "probabile".</p> <p>Il fondo in questione fa riferimento sia a cause verso soggetti esterni (contenzioso con fornitori) sia a cause pendenti relative al personale dipendente. Per entrambe le tipologie vengono adottati i medesimi criteri di valutazione.</p>
<i>Fondo rischi interessi di mora</i>	<p>La consistenza del fondo è stata determinata applicando il principio indicato dalla Casistica regionale di cui al DDRT 9600/2023, in base al valor medio del rapporto annuo tra interessi fatturati e interessi astrattamente fatturabili, per il triennio precedente all'esercizio di interesse, avendo come base di riferimento l'ammontare complessivo delle partite debitorie ed applicando tale rapporto medio all'ammontare degli interessi astrattamente fatturabili determinati per l'esercizio di interesse.</p>
<i>Altri fondi rischi</i>	<p>Non vi sono iscrizioni. Si rimanda a quanto indicato nei commenti.</p>
<i>Quote inutilizzate contributi:</i> - da Regione per quota FSR vincolato; - vincolati da sogg. pubblici (extra fondo) - da privati	<p>Trattasi di fondi a natura oneri e spese future, relativi alle quote di contributi assegnati dalla regione, enti pubblici e privati, nell'esercizio in corso e in quelli precedenti, che non risultano utilizzate al 31/12 dell'esercizio in chiusura.</p> <p>La determinazione viene quindi effettuata al valore effettivo delle quote di contributo che non hanno determinato impieghi al 31/12 dell'esercizio in corso.</p> <p>Il comportamento adottato da ESTAR e sopra descritto è regolato dall'art. 29 c. lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e dalla casistica regionale di cui al DDRT 9600/2023.</p>
<i>Fondi area personale e rinnovi CCNL</i>	<p>Trattasi di fondi a natura oneri e spese future, di varie tipologie:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• per rinnovi contrattuali, accantonati secondo le disposizioni impartite dalla Regione e, generalmente, previa assegnazione delle relative risorse di norma effettuato con l'assegnazione finale in fase di chiusura esercizio.</li><li>• per altri accantonamenti, sempre previsti da norme (leggi, regolamenti, accordi), determinati sempre al valore effettivo. Per specifiche di merito si rimanda alle Note e commenti in calce alle tabelle in cui tali fondi sono rappresentati.</li></ul>
<i>Altri fondi per oneri e spese: fondo investimento opere e manutenzioni future.</i>	<p>Trattasi di fondi a natura oneri e spese future.</p> <p>Il fondo in questione è stato costituito in vista di un intervento di manutenzione straordinaria su impianti tecnologici del magazzino di Migliarino, sulla base di stime inerenti il costo dell'intervento.</p>
<i>Altri fondi per oneri e spese: fondo commissioni concorso</i>	<p>Trattasi di fondi a natura oneri e spese future.</p> <p>Tale fondo è stato costituito a seguito delle disposizioni regionali emanate con Del. 754/2012. L'atto, in attuazione del D.L. 95/2012, ha disposto, tra le varie azioni di contenimento dei costi, la sospensione della corresponsione dei compensi ai commissari di concorso (dipendenti del S.S.N. nominati all'interno della Regione Toscana). Considerato che la normativa di</p>

	sospensione dei compensi è rimasta inviata da oltre 10 anni, l'importo accantonato è stato pertanto azzerato determinando una insussistenza attiva di pari valore.
<i>Altri fondi per oneri e spese: fondo progetto SW MMG</i>	Trattasi di un contributo afferente il DDRT 6380 del 19/12/2012 "Copertura oneri derivanti dall'adeguamento dei sistemi informativi dei medici di medicina generali e dei pediatri di libera scelta convenzionati" di cui al 31/12/2017 residuavano ca. 3,2 mln. Tale quota residua, afferendo ad un progetto di attività strategico e significativamente rilevante per ESTAR e per tutto il Servizio Sanitario Regionale, è stato mantenuto, in via del tutto eccezionale ed in deroga al principio sopra esposto, nel fondo oneri e spese future a copertura dei futuri costi.
<i>Altri fondi per oneri e spese: fondo premio di produzione organi dirigenziali (compenso aggiuntivo della Direzione e del Collegio Sindacale)</i>	Trattasi di fondi a natura oneri e spese future. La determinazione e la relativa ripartizione avviene sulla base dei parametri contrattualmente previsti e delle autorizzazioni regionali. Nel corso del 2021 il fondo è stato azzerato in quanto i contratti in essere del Direttore Generale e Amministrativo non prevedono i compensi aggiuntivi normati dal Dgls.502/92 e s.m.i. .

#### Altre informazioni relative a fondi rischi e oneri.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>FR01.</b> Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	NO	Le passività che vengono indicate nei fondi rischi sono spesso derivanti da processi di stima. Le stime pur essendo effettuate sulla base di tutte le possibili informazioni a disposizione, conservano necessariamente un carattere di soggettività, per cui la risposta negativa è basata su criteri di ragionevolezza.
<b>FR02.</b> Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	NO	
<b>FR03.</b> Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	NO	Il fondo rischi cause pendenti viene costituito per i soli rischi probabili, pertanto quelli classificati 'possibili' non sono oggetto di costituzione di Fondo, ai sensi dell'OIC 31. La classificazione viene effettuata seguendo principio di prudenza. Allo stato attuale non vi sono circostanze che fanno presumere la rilevazione di perdite significative su rischi possibili.
<b>FR04 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	

## Trattamento di fine rapporto

Tab. 41 – Consistenza e movimentazioni del Trattamento di Fine Rapporto

CODICE MOD. SP	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Utilizzi dell'esercizio	Valore finale
PBA250	Fondo per premi operosità medici SUMAI				
PCA010	Fondo per trattamento di fine rapporto dipendente				
	<b>TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>				

### Note e commenti

La voce non risulta movimentata.

Fondo	Criteri di determinazione

### Altre informazioni relative a trattamento di fine rapporto.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>TR01 - Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	



Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2018 e precedenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022 (con FdE)	Totale
PDA000	<b>MUTUI PASSIVI</b>	21.955.502	0	0	0	-2.866.869	19.088.633
	<b>DEBITI V/STATO</b>						
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					0	
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					0	
PDA040	Accanto quota FSR v/Stato					0	
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:					0	
	.....					0	
	.....					0	
PDA060	Altri debiti v/Stato					0	
	.....					0	
	.....					0	
	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	0	0	0	0	54.520	54.520
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					0	0
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					0	0
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					0	0
PDA110	Accanto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					0	0
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	0	0	0	54.520	54.520
PDA130	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>	0	0	0	0	35.409	35.409
	Debiti vs. comuni	0	0	0	0	35.409	35.409
	.....					0	0
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>						
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					0	0
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					0	0
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					0	0
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					0	0
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					0	0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0	5.202	416.535	331.014	1.009.513	1.762.264
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	31.273	0	0	53	0	31.326
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					0	0
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	31.273	5.202	416.535	331.067	1.009.513	1.793.590
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	0	0	0	0	0	0
PDA250	Debiti v/enti regionali:					0	
	.....					0	
	.....					0	
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:					0	
	.....					0	
	.....					0	
PDA270	Debiti v/altre partecipate:					0	
	.....					0	
	.....					0	
PDA280	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	4.120.678	1.599.798	4.172.982	3.749.717	346.024.398	359.667.573
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					0	0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	4.120.678	1.599.798	4.172.982	3.749.717	346.024.398	359.667.573
PDA310	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>					118.241.807	118.241.807
PDA320	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>						
	Ritenute IRPEF					3.836	3.836
	.....					0	0
	.....					0	0
	Debiti IVA					1.313.145	1.313.145
	Altri debiti tributari		0	0	0	955.659	955.659
	<b>TOTALE DEBITI TRIBUTARI</b>	0	0	0	0	2.272.641	2.272.641
PDA330	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>						
	Debito ex CPDL					1.553.516	1.553.516
	Debito ex NADEL					221.939	221.939
	Debito INPDAP					6.802	6.802
	Debiti INPS					28	28
	Debiti ONAOSI					3.013	3.013
	Debiti INAL				0	14.021	14.021
	Debiti CONTRIBUTO CPTS					0	0
	Altri Debiti vs.Istituti previdenza					0	0
	.....					0	0
	<b>TOTALE DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSIST.LI E SICUREZZA SOCIALE:</b>	0	0	0	0	1.799.320	1.799.320
PDA340	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>						
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					0	0
PDA360	Debiti v/dipendenti					4.201.100	4.201.100
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					0	0
PDA380	Altri debiti diversi:	131	0	0	0	640.213	640.344
	.....	0	0	0	0	0	0
	Debiti per depositi cauzionali	0	0	0	0	661.244	661.244
	Debiti vs. soggetti pubblici	131	0	0	0	46.885	47.016
	Altri debiti	0	0	0	0	-67.916	-67.916
	.....						
	<b>TOTALE DEBITI V/ALTRI</b>	131	0	0	0	4.841.313	4.841.444
	<b>TOTALE DEBITI</b>	26.107.584	1.605.000	4.589.517	4.080.783	471.412.051	507.794.936

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA			
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
<b>PDA000</b>	<b>MUTUI PASSIVI</b>	<b>2.979.990</b>	<b>12.175.004</b>	<b>3.933.638</b>	<b>19.088.633</b>
	<b>DEBITI V/STATO</b>	0			0
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0			0
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0			0
PDA040	Accanto quota FSR v/Stato	0			0
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0			0
	...	0			0
	...	0			0
PDA060	Altri debiti v/Stato	0			0
	...	0			0
	...	0			0
	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>54.520</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>54.520</b>
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0			0
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0			0
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0			0
PDA110	Accanto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0			0
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	54.520			54.520
<b>PDA130</b>	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>	<b>35.409</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35.409</b>
	Debiti vs. comuni	35.409			35.409
	...	0			0
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>				
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0			0
<b>PDA170</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>	0			0
<b>PDA180</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>	0			0
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0			0
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0			0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.762.264			1.762.264
<b>PDA220</b>	<b>Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione</b>	31.326			31.326
<b>PDA230</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</b>	0			0
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>1.793.590</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.793.590</b>
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>PDA250</b>	<b>Debiti v/enti regionali:</b>	0			0
	.....	0			0
	.....	0			0
<b>PDA260</b>	<b>Debiti v/sperimentazioni gestionali:</b>	0			0
	.....	0			0
	.....	0			0
<b>PDA270</b>	<b>Debiti v/altre partecipate:</b>	0			0
	.....	0			0
	.....	0			0
<b>PDA280</b>	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	<b>359.667.573</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>359.667.573</b>
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0			0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	359.667.573			359.667.573
<b>PDA310</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>	<b>118.241.807</b>			<b>118.241.807</b>
<b>PDA320</b>	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>				
	Ritenute IRPEF	3.836			3.836
	.....	0			0
	.....	0			0
	Debiti IVA	1.313.145			1.313.145
	Altri debiti tributari	955.659			955.659
	<b>TOTALE DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>2.272.641</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.272.641</b>
<b>PDA330</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>				
	Debiti ex CPDL	1.553.516			1.553.516
	Debiti ex INADEL	221.939			221.939
	Debito INPDAP	6.802			6.802
	Debiti INPS	28			28
	Debiti ONAOSI	3.013			3.013
	Debiti INAL	14.021			14.021
	Debiti CONTRIBUTO CPTS	0			0
	Altri Debiti vs. Istituti previdenza	0			0
	.....	0			0
	<b>TOTALE DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSIST.LI E SICUREZZA SOCIALE:</b>	<b>1.799.320</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.799.320</b>
<b>PDA340</b>	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>				
PDA350	Debiti v/altri finanziatori	0			0
PDA360	Debiti v/dipendenti	4.201.100			4.201.100
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie	0			0
PDA380	Altri debiti diversi:	640.344			640.344
	.....	0			0
	Debiti per depositi cauzionali	661.244			661.244
	Debiti vs. soggetti pubblici	47.016			47.016
	Altri debiti	-67.916			-67.916
	.....	0			0
	<b>TOTALE DEBITI V/ALTRI</b>	<b>4.841.444</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.841.444</b>
	<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>491.686.293</b>	<b>12.175.004</b>	<b>3.933.638</b>	<b>507.794.935</b>

## Note e commenti

Si segnala in particolare che la voce 'Debiti vs. fornitori', il cui importo aumenta di circa 69,5 mln, risulta essere in sostanziale correlazione con l'aumento della voce dei crediti v/Aziende Sanitarie per le quali Estar acquista beni e servizi sanitari e non.

Per quanto riguarda l'anzianità dei debiti, si rileva che quelli con anno di formazione più 'anziana' sono i debiti verso i fornitori, per fatture non conformi o in contestazione e pertanto non liquidate.

In merito alla scadenza, non vi sono debiti che, per natura, hanno scadenza oltre i 12 mesi ad eccezione di quelli inerenti i mutui contratti, di seguito dettagliati.

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti DGRT di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
Mutuo Cassa depositi e prestiti - Posizione 4524439/01	Acquisto del Magazzino di area vasta - Comune di Vecchiano (PI)	CCDDPP	DGRT 798/2008	11.159.500	31/12/2028	4.637.883	4,608%	no
Mutuo Cassa depositi e prestiti - Posizione 4541229/01	Acquisto sede Via Cocchi, 7/9 - Comune di Pisa	CCDDPP	DGRT 835/2009	4.175.000	30/06/2030	1.986.177	4,255%	no
Mutuo Cassa depositi e prestiti - Posizione 4530886/02	Installazione impianto fotovoltaico c/o Magazzino di area vasta - Comune di Vecchiano (PI)	CCDDPP	DGRT 973/2008	1.261.439	31/12/2029	571.750	4,461%	no
Mutuo Dexia - Posizione 438473001	Acquisto sede Piazza Fosselli - Siena	Dexia Crediop SpA	DGRT 602/2009	13.800.000	31/12/2029	6.611.570	5,581%	no
Mutuo MPS - Posizione 741775516/26	Progetto Start up polo logistico di Calenzano	MPS SpA	DGRT 207/2016	5.700.000	31/12/2026	2.439.502	4,608%	no
Mutuo BancoBPM - Posizione 03670040	Piano ICT e Risanamento sede Via S. Salvi (FI)	Banco BPM SpA	DGRT 604/2016 (ICT) DGRT 515/2017 (ICT) DGRT 417/2017 (SS)	5.937.347	30/12/2027	2.841.751	4,608%	no
<b>TOTALE MUTUI</b>				<b>42.033.286</b>		<b>19.088.633</b>		

## Note e commenti

Si precisa che i mutui non sono coperti da garanzia reale. Solo per mutui CDP esiste un mandato irrevocabile a favore di Cassa Depositi e Prestiti presso l'Istituto Cassiere/Tesoriere, il quale tiene vincolato un ammontare di risorse pari a due rate per ogni mutuo sottoscritto.

Si riporta di seguito l'ammontare dei debiti nei confronti delle aziende sanitarie (ASL e AOU) e degli altri enti del SSRT (diversi da ASL e AOU) distinto per ente.

Tab. 46 – Dettaglio Debiti intraregionali

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni	Totale	di cui emesse al 31/12/2022	di cui per fatture da ricevere	di cui per note di credito da ricevere
PDA210	AZIENDA O.U. CAREGGI			541.449	307.174	132.445	234.275	0
	AZIENDA O.U. MEYER			0	0	0	0	0
	AZIENDA O.U. PISANA			324	324	170	0	0
	AZIENDA O.U. SENESE			4.951	0	0	4.951	0
	AZIENDA USL TOSCANA CENTRO			1.171.501	804.344	231.419	367.156	0
	AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST			34.803	6.212	6.212	36.747	8.156
	AZIENDA USL TOSCANA SUD EST			9.236	7.076	2.521	2.160	0
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.762.264</b>	<b>1.125.130</b>	<b>372.767</b>	<b>645.289</b>	<b>8.156</b>
CODICE MOD. SP	DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA (Altri enti SSRT)	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni	Totale	di cui emesse al 31/12/2022	di cui per fatture da ricevere	di cui per note di credito da ricevere
PDA210	FONDAZ TOSCANA GABRIELE MONASTERO			0	0	0	0	0
	ISPRO IST.PER LO STUDIO, PREVENZ. RETE ONCOLOGICA			0	0	0	0	0
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della regione</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.762.264</b>	<b>1.125.130</b>	<b>372.767</b>	<b>645.289</b>	<b>8.156</b>

Dettaglio FndE vs. AASS	Totale complessivo	di cui FdR	di cui NdR
Altri oneri di gestione	14.672	14.672	
Altri servizi NON SAN da ASRT	158.086	158.086	
Altri servizi sanitari - ASRT	6.890	6.890	
Manutenzione e riparazione impianti e macchinari	322	322	
Mensa dipendenti	51.925	60.080	8.156
Utenze acqua	7.443	7.443	
Utenze elettriche	397.798	397.798	
<b>Totale complessivo</b>	<b>637.134</b>	<b>645.289</b>	<b>8.156</b>

**DB01 – Transazioni**

<b>DB01</b>	–	I debiti verso fornitori non sono sottoposti a procedure di transazione regionali.
<b>NO</b>		

**Altre informazioni relative a debiti.**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>DB02 - Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)	NO		

**14. Ratei e risconti passivi****Tab. 47 – Ratei passivi – Dettaglio a livello di conto economico (codice CE)**

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	33.316	
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.531	
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	339	
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	678	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	7.443	
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	778	
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	11.201	
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	3.924	
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area NON SAN	1.126	
<b>Totale Ratei Passivi</b>		<b>60.336</b>	

**Note e commenti**

L'importo fa riferimento a componenti negativi di reddito la cui documentazione contabile (fattura o documento contabile equivalente) è stata emessa nell'esercizio 2023, ma che investono anche la competenza dell'esercizio 2022.

**Tab. 48 – Risconti passivi – Dettaglio a livello di conto economico (codice CE)**

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	4.300	
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro	2.346	
BA0270	B.1.A.6) Prodotti Chimici		
<b>Totale Risconti Passivi</b>		<b>6.646</b>	

**Note e commenti**

L'importo fa riferimento a componenti positivi di reddito la cui documentazione contabile (fattura o documento contabile equivalente) è pervenuta nell'esercizio 2022, ma che investono in toto o in parte la competenza dell'esercizio 2023, ma non si rilevano movimentazioni per l'esercizio 2022.

**Altre informazioni relative a ratei e risconti passivi.**

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>RP01 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)	NO		

## 15. Conti d'ordine

CODICE MOD. SP	CONTI D'ORDINE	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale
PFA000	F.1) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	0	0	0
PFA010	F.2) DEPOSITI CAUZIONALI				
PFA020	F.3) BENI IN COMODATO	0	0	0	0
PFA030	F.4) ALTRI CONTI D'ORDINE	0	0	0	0
	<i>Canoni di leasing a scadere</i>				
	<i>Depositi cauzionali</i>	0	0	0	0
	<i>Beni di terzi presso l'Azienda</i>				
	<i>Garanzie prestate (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Garanzie ricevute (fideiussioni, avalli, altre garanzie personali e reali)</i>				
	<i>Beni in contenzioso</i>				
	<i>Altri impegni assunti</i>				
	...				
<b>Totale Conti d'ordine</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Note e commenti

Non vi sono iscrizioni nei conti d'ordine. L'unico fatto rilevante a tal scopo è riportato nella sezione 'Rimanenze' nella quale si fa menzione dell'ammontare dei beni di magazzino, di proprietà di ESTAR, tenuti in magazzini di proprietà e gestiti da terzi (magazzino appaltato).

La revisione dei PNC OIC effettuata negli ultimi anni, elimina la sezione dei 'Conti d'ordine' dallo stato patrimoniale, sostituendola con una più mirata informativa in nota integrativa. In questo contesto la sezione viene mantenuta, se pur priva di contenuti, in attesa di indicazioni specifiche degli organi ministeriali e regionali preposti alla normazione della contabilità degli enti del SSRT.

### Altre informazioni relative a conti d'ordine.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>CO01.</b> Sono state attivate operazioni di project finance	NO	
<b>CO02.</b> Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	SI	Si rimanda alla sezione 'Rimanenze' per le specifiche informazioni.
<b>CO03 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)	NO	

## 16. Contributi in conto esercizio

**Tab. 50 – 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			64.663.279	
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato			0	
AA0060	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati			5.843.368	
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>LEA</u>			0	
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura <u>extra LEA</u>			0	
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)			0	
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:			386.611	
				<b>70.893.258</b>	

### Note e commenti

Il fondo ordinario di gestione assegnato dalla Regione ad ESTAR costituisce una quota del FSR disponibile per il sistema sanitario regionale, destinato al sostenimento delle attività istituzionali che ESTAR svolge a supporto dell'intero SSRT (costi del personale compresi), quindi non segue le logiche di ripartizione basate sugli aspetti demografici-territoriali (come invece avviene per le Aziende Sanitarie) o sulle logiche funzionali e di attività (come avviene per le Aziende Ospedaliere ed altri enti SSRT).

Tali risorse, in termini di volumi, costituiscono solo una modesta parte dei proventi ESTAR, la cui principale fonte di ricavi è costituita dall'attività commerciale di acquisto di beni e servizi poi ceduti direttamente agli enti del SSRT.

Di seguito si riportano tabelle illustrative inerenti le tipologie e natura dei contributi assegnati ad ESTAR nell'esercizio.

**Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio – Sintesi**

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
AA0020	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	64.663.279	57.542.325	7.120.954	12,38%
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	64.663.279	57.542.325	7.120.954	12,38%
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato	0	0	0	nc
AA0060	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	5.843.368	3.753.874	2.089.494	55,66%
AA0110	Contributi da AASS della Regione (extra fondo)	0	0	0	nc
AA0140	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	386.611	444.109	-57.497	-12,95%
AA0230	Contributi c/esercizio da privati	0	0	0	nc
	<b>Totale</b>	<b>70.893.258</b>	<b>61.740.308</b>	<b>9.152.950</b>	<b>14,82%</b>

I contributi regionali di FSR rispetto all'esercizio 2021 sono aumentati di ca. 9,1 mln di euro

Si evidenzia che in sede di assegnazione finale con atto regionale DGRT 500/2023 la RT ha integrato la DGR n°6 del 10/1/2022 per quanto riguarda la quota di finanziamento destinata ad ESTAR, aumentandola di € 3.632.133.

Tab. 52 – Informativa contributi in conto esercizio – Dettaglio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Importo non utilizzato
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				64.663.279	63.263.279	1.400.000
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				64.663.279	63.263.279	1.400.000
	Assegnazione iniziale FSR anno 2022	DGR 6/2022	10/01/2022	Assegnazione FSR 2022	56.000.000	56.000.000	0
	Assegnazione finale anno 2022	DGR 489/2023	08/05/2023	SISPC 3.0	766.835	766.835	0
	Assegnazione finale anno 2022	DGR 489/2023	08/05/2023	corsi OSS	86.803	86.803	0
	Programma operativo di Estar per l'anno 2021 con proiezione al 2026 per lo svolgimento delle funzioni in materia di tecnologia dell'informazione e della comunicazione	DD 16812/2021	08/07/2021	programma operativo	7.759.641	6.409.641	1.350.000
	Azioni di potenziamento, integrazione, sviluppo e manutenzione del Si-PASS	DGR 401/2022	11/04/2022	Si-PASS	50.000	0	50.000
	- Sistema Informativo sanitario del programma PASS (Personali assistenziali per soggetti con bisogni speciali)	DD 14629/2022	03/06/2022				
	....						0
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:						
AA0050	EXTRA FONDO:				6.229.979	3.784.062	2.445.917
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				5.843.368	3.713.099	2.130.269
	Proroga finanziamento UNI e CEI	DGR 453/2022 DD 8713/2022	19/04/2022 26/04/2022	norme UNI CEI	29.446	29.446	0
	Fondi provenienti dalle donazioni effettuate dai cittadini toscani a favore dell'Ucraina - totalmente restituito a USL Toscana Centro	DD 8891/2022	05/05/2022	donazioni Ucraina	51.519	51.519	0
	Soggetto aggregatore regionale - avvalimento di ESTAR - prosecuzione	DGR 1224/2021 (DDRT 24174/22)	22/11/2021 (29/11/2022)	soggetto aggregatore	370.000	0	370.000
	Programma operativo di Estar per l'anno 2021 con proiezione al 2026 per lo svolgimento delle funzioni in materia di tecnologia dell'informazione e della comunicazione	DD 16812/2021	08/07/2021	programma operativo	1.196.951	0	1.196.951
	acquisto norme tecniche per servizi PISLL 2023 e 2024	DGR 453/2022 DD 8713/2022	19/04/2022 26/04/2022	PISLL	60.000	0	60.000
	realizzazione CLOUD SST - Iladessione	DGR 1031/2020 DD 2581/2023	27/07/2020 06/02/2023	CLOUD SST	503.318	0	503.318
	Integrazione assegnazione finale 2022	DGR 500/2023	08/05/2023	Integrazione assegnazione finale	3.632.133	3.632.133	0
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA						
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA						
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro						
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:						
	....						
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:						
	....						
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:				0	0	0
	....						
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:						
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:				386.611	70.963	315.648
	Destinazione di quota parte delle risorse a valere sul POR FSE 2014-2020 alla copertura dei costi sostenuti dall'ESTAR per l'assunzione di personale tecnico informatico impiegato nel supporto all'attività di vaccinazione contro il COVID-19 e di monitoraggio dell'emergenza sanitaria	DGR 1064/2021 DD 23452/2021	18/10/2021 17/12/2021	costi personale supporto vaccinazioni	70.963	70.963	0
	Sviluppo delle competenze tecniche-professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario - Sub investimento 2.2 (b) Corso di formazione in infezioni ospedaliere	DGR 995/2022 DD 25777/2022	29/08/2022 15/12/2022	Corso di formazione in infezioni ospedaliere	315.648	0	315.648
	....						
	PER RICERCA:						
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:						
	....						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:						
	....						
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:						
	....						
AA0220	Contributi da privati per ricerca:						
	....						
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:						
	....						
	TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO				70.893.258	67.047.341	3.845.917

## 17. Rettifiche Contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

Tab. 53 – Dettaglio rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	64.663.279	70.621	0,1%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	5.843.368	0	0,0%
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			
AA0140	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	386.611	0	0,0%
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca			
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati			
<b>Totale</b>		<b>70.893.258</b>	<b>70.621</b>	<b>0,1%</b>

### Note e commenti

Nel corso dell'esercizio 2022 sono stati utilizzati contributi in conto esercizio per effettuare investimenti pari a ca. 70 mila euro.

La tipologia di investimenti effettuati è riportata nella sezione 'Immobilizzazioni' ed in particolare nella tabella del dettaglio investimenti per fonte di finanziamento. La tipologia di contributi sono quelli identificati con la tipologia "E" ossia contributi in c/esercizio destinati a specifici progettualità. L'operazione è descritta anche nella sezione 'Patrimonio Netto' a seguito della costituzione del 'contributo per investimenti' derivante, appunto, dalla rettifica dei 'contributi in c/esercizio'.

Alle sopracitate sezioni si rimanda per ulteriori commenti e contenuti informativi

### Altre informazioni relative a contributi in conto esercizio.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
CT01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	

## 18. Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi esercizi precedenti

Tab. 54 – Dettaglio utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi anni precedenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
AA0280	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da RT per FSR vincolato	0	0	0	nc
AA0290	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti Pubblici extra fondo vincolato	1.821.155	182.520	1.638.635	897,8%
AA0300	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0	0	nc
AA0310	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0	0	nc
<b>Totale</b>		<b>1.821.155</b>	<b>182.520</b>	<b>1.638.635</b>	<b>897,8%</b>

### Note e commenti

Nella tabella sono riportati i proventi derivanti dall'utilizzo nel 2022 di contributi in c/esercizio vincolati, assegnati negli esercizi precedenti e non utilizzati al 31/12/2022.

Il dettaglio dei contributi utilizzati è riportato nella tabella della sezione 'Fondi rischi e oneri' dello Stato

Patrimoniale, a cui si rimanda per dettaglio puntuale (*Riepilogo "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolanti di esercizi precedenti"*).

Le variazioni tra un esercizio e l'altro dipendono unicamente dalle dinamiche gestionali con cui vengono attuati i singoli progetti a cui i contributi si riferiscono.

## 19. Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie

Tab. 55 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RICAVI PER PRESTAZIONI SANITARIE IN MOBILITA'	Azienda ...	TOTALE					
<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>								
AA0350	Prestazioni di ricovero							
AA0360	Prestazioni di specialistica ambulatoriale							
AA0370	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale							
AA0380	Prestazioni di File F							
AA0390	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale							
AA0400	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata							
AA0410	Prestazioni termali							
AA0420	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso							
AA0430	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie							
<b>RICAVI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>								
AA0460	Prestazioni di ricovero							
AA0470	Prestazioni di specialistica ambulatoriale							
AA0480	Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale							
AA0490	Prestazioni di File F							
AA0500	Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale							
AA0510	Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata							
AA0520	Prestazioni termali							
AA0530	Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso							
AA0540	Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie							
AA0550	Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali							
AA0560	Ricavi per differenziale tariffe TUC							
<b>TOTALE RICAVI DA MOBILITA' (A+B)</b>								
<b>RICAVI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>								
<b>RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>								
<b>TOTALE RICAVI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>								
<b>TOTALE RICAVI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>								
<b>TOTALE RICAVI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>								
<b>TOTALE RICAVI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>								

**Note e commenti**

ESTAR è un ente tecnico-amministrativo, che svolge funzioni di approvvigionamento ed effettua servizi a supporto del sistema sanitario regionale, ma ovviamente non eroga prestazioni sanitarie, quindi le suddette poste non risultano movimentate.

Tab. 55 – Dettaglio ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia

CODICE MOD. CE	PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN REGIME DI INTRAMOENIA	Valore CE al 31/12/ x	Valore CE al 31/12/ x-1	Variazioni importo	Variazioni %
AA0680	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera				
AA0690	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica				
AA0700	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica				
AA0710	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)				
AA0720	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
AA0730	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro				
AA0740	Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
<b>TOTALE RICAVI INTRAMOENIA</b>					
BA1210	Comparsazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera				
BA1220	Comparsazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica				
BA1230	Comparsazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica				
BA1240	Comparsazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)				
AA0720	Comparsazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie)				
BA1260	Comparsazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro				
BA1270	Comparsazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
<b>TOTALE QUOTE RETROCESSE AL PERSONALE (ESCLUSO IRAP)</b>					
Indennità di esclusività medica per attività di libera professione					
IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)					
Costi diretti aziendali					
Costi generali aziendali					
Fondo di perequazione					
<b>TOTALE ALTRI COSTI INTRAMOENIA</b>					

**Note e commenti**

Anche per questa voce, valgono le considerazioni fatte nel paragrafo precedente.

## 20. Concorsi, recuperi e rimborsi

Tab. 56 – Dettaglio Concorsi, recuperi e rimborsi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
AA0760	Rimborsi assicurativi	45.660	802.722	-757.062	-94,3%
AA0770	<b>Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione</b>	<b>269.550</b>	<b>239.654</b>	<b>29.897</b>	<b>12,5%</b>
AA0780	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso	269.550	239.654	29.897	12,5%
AA0790	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0	nc
AA0800	<b>Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione</b>	<b>205.992</b>	<b>175.685</b>	<b>30.307</b>	<b>17,3%</b>
AA0810	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comandato	155.247	148.819	6.428	4,3%
AA0820	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	nc
AA0830	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	50.745	26.866	23.879	88,9%
	Rimborsi da ASRT per premi assicurativi			0	nc
	Ribaltamento ad AASS per inadempienze contrattuali fornitori			0	nc
	Altri rimborsi ASRT	50.745	26.866	23.879	88,9%
AA0840	<b>Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici</b>	<b>88.664</b>	<b>97.965</b>	<b>-9.302</b>	<b>-9,5%</b>
AA0850	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comandato	81.214	62.342	18.872	30,3%
AA0860	Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici			0	nc
AA0870	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	7.450	35.623	-28.173	-79,1%
AA0880	<b>Concorsi, recuperi e rimborsi da privati</b>	<b>771.195</b>	<b>1.287.246</b>	<b>-516.051</b>	<b>-40,1%</b>
AA0890	Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0		0	nc
AA0900	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0		0	nc
AA0910	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0		0	nc
AA0920	Ulteriore Pay-back	0		0	nc
AA0930	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	771.195	1.287.246	-516.051	-40,1%
	Rimborsi da fornitori per inadempienze contrattuali	119.346	223.608	-104.262	-46,6%
	Rimborsi per spese in giudizio	180.577	267.456	-86.879	-32,5%
	Rimborsi personale dipendente	79.344	75.962	3.382	4,5%
	Altri rimborsi da fornitori (pubblicazioni)	245.411	299.482	-54.071	-18,1%
	Altri rimborsi da privati (tasse di concorso)	62.633	314.270	-251.636	-80,1%
	Altri concorsi, rimborsi e recuperi	83.883	106.468	-22.585	-21,2%
	.....			0	nc
	<b>Totale Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>1.381.062</b>	<b>2.603.272</b>	<b>-1.222.211</b>	<b>-46,9%</b>

### Note e commenti

Nella tabella sopra riportata è evidenziato il dettaglio della voce economica 'concorsi recuperi e rimborsi'.

Il dato è in diminuzione di ca 1,2 mln euro rispetto all'esercizio precedente, per effetto delle combinazioni di vari fenomeni.

## 21. Compartecipazioni alla spesa (ticket)

### Note e commenti

ESTAR è un ente tecnico-amministrativo, che svolge funzioni di approvvigionamento ed effettua servizi a supporto del sistema sanitario regionale, ma ovviamente non eroga prestazioni sanitarie, quindi le suddette poste non risultano movimentate.

## 22. Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio

Tab. 57 – Dettaglio Quota Contributi C/Capitale imputata all'esercizio

AA0980	DETTAGLIO QUOTA CONTRIBUTI C/CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
AA1000	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.038.277	1.141.636	-103.359	-0,09
AA1010	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	nc
AA1020	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad invest	217.206	218.660	-1.454	-0,01
AA1030	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad in	0	0	0	nc
AA1040	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0	0	0	nc
	<b>Totale</b>	<b>1.255.483</b>	<b>1.360.296</b>	<b>-104.813</b>	<b>0</b>

### Note e commenti

La tabella riporta le c.d. 'sterilizzazioni' degli ammortamenti. Trattasi della rilevazione di proventi, corrispondente alla quota di ammortamento generata dalle immobilizzazioni acquistate con contributi per investimenti, sia direttamente assegnati con tale natura, sia costituiti a seguito di rettifica dei contributi in c/esercizio utilizzati per effettuare investimenti. Tale voce si riscontra sia nelle sezioni dello Stato Patrimoniale 'Immobilizzazioni' (alla voce ammortamenti 'di cui sterilizzati') e 'Patrimonio netto' (nella colonna dei decrementi) a cui si rimanda per un

maggiore dettaglio. Nel corso del 2022 hanno avuto inoltre avvio le opere di investimento finanziate tramite i fondi del PNRR dui alle DD.GG.RR.TT nn. 597e 599 del 2022 per un importo pari a euro 35.511,90. Il dato complessivo risulta in diminuzione rispetto all'esercizio precedente di ca. 105 mila euro.

## 23. Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

### Note e commenti

Non vi sono poste per la voce in questione.

## 24. Altri ricavi e proventi

Tab. 58 – Dettaglio Altri ricavi e proventi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ALTRI RICAVI E PROVENTI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
AA1070	Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0	0	nc
AA1080	Fitti attivi ed altri proventi da attività	0	0	0	nc
AA1090	Altri proventi diversi	1.390.551.902	1.382.437.431	8.114.471	0,59%
	Cessione beni ad enti SSRT	1.388.296.542	1.379.184.485	9.112.058	0,66%
	Rimborso ad enti SSRT per RISK	-13.988.115	-13.905.999	-82.116	0,59%
	<b>Totale Cessione beni (netto Risk) ad enti SSRT</b>	<b>1.374.308.428</b>	<b>1.365.278.486</b>	<b>9.029.942</b>	<b>0,66%</b>
	Ribaltamento ad enti SSRT sconti/target	0	-108.734	108.734	-100,00%
	<b>Totale Cessione beni (netto scontistica) ad enti SSRT</b>	<b>1.374.308.428</b>	<b>1.365.169.752</b>	<b>9.138.676</b>	<b>0,67%</b>
	Cessione beni ad altri enti XRT			0	nc
	Sconti da fornitori beni omaggio	4.128	4	4.124	112064,40%
	Servizio Stamperia			0	nc
	Ripartizione oneri funzionamento magazzino	12.252.411	11.754.275	498.136	4,24%
	Servizi area ICT ceduti al SSRT	3.852.258	5.390.088	-1.537.830	-28,53%
	Altri ricavi e proventi	134.678	123.313	11.364	9,22%
	<b>Totale Altri RICAVI E PROVENTI</b>	<b>1.390.551.902</b>	<b>1.382.437.431</b>	<b>8.114.471</b>	<b>0,59%</b>

### Note e commenti

Nella voce 'Altri proventi', di cui alla tabella sopra, sono contenuti i ricavi per cessione dei beni alle aziende ed enti del SSRT al lordo e al netto dei rimborsi per riconoscimento della scontistica, compresa quella inerente la forma di condivisione del rischio. Si precisa che la cessione dei beni agli enti e aziende del SSRT avviene al costo medio ponderato, senza applicare alcun ricarico sulla cessione stessa. Scopo di ESTAR infatti è quello di gestire la funzione di approvvigionamento e logistica in maniera centralizzata per l'intero SSRT senza determinare distorsioni ai costi del sistema.

Rispetto all'esercizio precedente il valore della voce Ricavi e Proventi risulta incrementata di circa 8 mln dovuti principalmente alla cessione di beni alle AA.SS.TT

Anche nel 2022 prosegue il 'piano ICT' avviato con le DGRT 604/2016 e 515/2017 e continuato con la DGRT 635/2021 afferente al Programma operativo di ESTAR per l'anno 2022, con proiezione sino al 2026, per lo svolgimento delle funzioni in materia di tecnologie dell'informazione e della comunicazione di cui all'art.101, comma 1, lettera c) della l.r.40/2005. Nella tabella di cui sopra sono rappresentati i ricavi derivanti dall'addebito alle aziende/enti del SSRT dei costi sostenuti da ESTAR per le attività di attuazione del sopracitato piano in virtù dei fabbisogni richiesti/segnalati dalle AA.SS. stesse.

Al fine di fornire una più completa informativa si riporta nella tabella successiva il dettaglio dei proventi per cessione beni distinto per singola AASS.

Tab. 59 – Dettaglio proventi da Aziende Sanitarie pubbliche della Regione per cessione di beni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO VENDITA BENI AD AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	AZIENDA O.U. CAREGGI	AZIENDA O.U. MEYER	AZIENDA O.U. PISANA	AZIENDA O.U. SENESE	AZIENDA USL TOSCANA CENTRO	AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST	AZIENDA USL TOSCANA SUD EST	FONDAZ. TOSCANA G. MONASTERIO	ISPRO	Totale SSRT
<b>BA0030</b>	<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>	<b>67.800.110</b>	<b>11.317.615</b>	<b>41.149.255</b>	<b>21.889.374</b>	<b>280.398.386</b>	<b>243.753.716</b>	<b>156.209.997</b>	<b>1.505.342</b>	<b>4.163</b>	<b>824.027.957</b>
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	67.655.168,53	11.303.048,61	40.981.828,56	21.763.593,78	279.759.625,82	243.168.836,30	155.887.685,28	1.502.421,13	4.709,22	822.026.917
BA0050	Medicinali senza AIC	144.941	14.566	167.426	125.781	638.761	584.880	322.311	2.921	-546	2.001.040
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>BA0070</b>	<b>Sangue ed emocomponenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BA0210</b>	<b>Dispositivi medici:</b>	<b>79.569.260</b>	<b>8.326.035</b>	<b>60.172.400</b>	<b>42.625.486</b>	<b>111.493.435</b>	<b>95.506.957</b>	<b>69.969.992</b>	<b>10.813.720</b>	<b>944.845</b>	<b>479.422.131</b>
BA0220	Dispositivi medici	55.955.162	4.379.797	39.403.601	30.297.017	70.962.084	58.668.006	45.975.143	9.496.913	246.403	315.384.126
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	5.634.393	559.091	5.305.244	3.156.587	3.637.781	6.123.180	3.861.149	106.325		28.383.750
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	17.979.706	3.387.148	15.463.556	9.171.882	36.893.570	30.715.771	20.133.699	1.210.483	698.441	135.654.255
<b>BA0250</b>	<b>Prodotti dietetici</b>	<b>176.087</b>	<b>635.936</b>	<b>113.415</b>	<b>68.009</b>	<b>3.036.600</b>	<b>2.926.796</b>	<b>698.881</b>	<b>10.847</b>		<b>7.666.570</b>
<b>BA0260</b>	<b>Materiali per la profilassi (vaccini)</b>	<b>31.046</b>	<b>38.588</b>	<b>34.082</b>	<b>28.572</b>	<b>16.192.311</b>	<b>11.389.107</b>	<b>7.484.529</b>	<b>1.354</b>	<b>609</b>	<b>35.200.198</b>
<b>BA0270</b>	<b>Prodotti chimici</b>	<b>2.943.010</b>	<b>1.759.470</b>	<b>1.395.475</b>	<b>1.018.848</b>	<b>1.278.808</b>	<b>799.689</b>	<b>387.120</b>	<b>69.319</b>	<b>97.663</b>	<b>9.749.402</b>
<b>BA0280</b>	<b>Materiali e prodotti per uso veterinario</b>			<b>2.180</b>		<b>7.228</b>	<b>1.019</b>	<b>9.376</b>	<b>363</b>		<b>20.166</b>
<b>BA0290</b>	<b>Altri beni e prodotti sanitari</b>	<b>1.763.112</b>	<b>561.039</b>	<b>1.263.828</b>	<b>1.191.627</b>	<b>5.042.209</b>	<b>3.572.532</b>	<b>2.781.769</b>	<b>160.659</b>	<b>21.836</b>	<b>16.358.609</b>
	<b>Totale beni sanitari</b>	<b>152.282.625</b>	<b>22.638.684</b>	<b>104.130.634</b>	<b>66.821.915</b>	<b>417.448.977</b>	<b>357.949.816</b>	<b>237.541.663</b>	<b>12.561.604</b>	<b>1.069.116</b>	<b>1.372.445.034</b>
<b>BA0320</b>	<b>Prodotti alimentari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BA0330</b>	<b>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>398</b>	<b>29</b>	<b>60</b>	<b>1.617</b>	<b>8</b>	<b>142</b>	<b>0</b>	<b>2.254</b>
<b>BA0340</b>	<b>Combustibili, carburanti e lubrificanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BA0350</b>	<b>Supporti informatici e cancelleria</b>	<b>30.730</b>	<b>4.104</b>	<b>23.768</b>	<b>10.548</b>	<b>79.765</b>	<b>41.387</b>	<b>53.889</b>	<b>506</b>	<b>660</b>	<b>245.357</b>
<b>BA0360</b>	<b>Materiale per la manutenzione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BA0370</b>	<b>Altri beni e prodotti non sanitari</b>	<b>55.560</b>	<b>14.959</b>	<b>77.144</b>	<b>16.767</b>	<b>167.349</b>	<b>119.861</b>	<b>54.518</b>	<b>4.805</b>	<b>368</b>	<b>511.331</b>
	<b>Totale beni non sanitari</b>	<b>86.290</b>	<b>19.063</b>	<b>101.310</b>	<b>27.344</b>	<b>247.174</b>	<b>162.866</b>	<b>108.415</b>	<b>5.452</b>	<b>1.028</b>	<b>758.942</b>
	<b>TOTALE BENI</b>	<b>152.368.915</b>	<b>22.657.746</b>	<b>104.231.944</b>	<b>66.849.259</b>	<b>417.696.150</b>	<b>358.112.682</b>	<b>237.650.078</b>	<b>12.567.056</b>	<b>1.070.144</b>	<b>1.373.203.976</b>

Tab. 59 bis – Dettaglio proventi per cessione di beni – sintesi per Area vasta (enti SSRT della Regione)

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO VENDITA BENI AD AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Totale AVCE	Totale AVSE	Totale AVNO	Totale generale
BA0030	<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>	<b>359.520.274</b>	<b>178.099.371</b>	<b>286.408.312</b>	<b>824.027.957</b>
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	358.722.552	177.651.279	285.653.086	822.026.917
BA0050	Medicinali senza AIC	797.722	448.092	755.226	2.001.040
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0
BA0070	<b>Sangue ed emocomponenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
BA0210	<b>Dispositivi medici:</b>	<b>200.333.576</b>	<b>112.595.478</b>	<b>166.493.077</b>	<b>479.422.131</b>
BA0220	Dispositivi medici	131.543.446	76.272.160	107.568.520	315.384.126
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	9.831.265	7.017.736	11.534.748	28.383.750
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	58.958.864	29.305.581	47.389.810	135.654.255
BA0250	<b>Prodotti dietetici</b>	<b>3.848.623</b>	<b>766.889</b>	<b>3.051.058</b>	<b>7.666.570</b>
BA0260	<b>Materiali per la profilassi (vaccini)</b>	<b>16.262.555</b>	<b>7.513.101</b>	<b>11.424.543</b>	<b>35.200.198</b>
BA0270	<b>Prodotti chimici</b>	<b>6.078.952</b>	<b>1.405.968</b>	<b>2.264.483</b>	<b>9.749.402</b>
BA0280	<b>Materiali e prodotti per uso veterinario</b>	<b>7.228</b>	<b>9.376</b>	<b>3.562</b>	<b>20.166</b>
BA0290	<b>Altri beni e prodotti sanitari</b>	<b>7.388.195</b>	<b>3.973.396</b>	<b>4.997.019</b>	<b>16.358.609</b>
	<b>Totale beni sanitari</b>	<b>593.439.402</b>	<b>304.363.578</b>	<b>474.642.054</b>	<b>1.372.445.034</b>
BA0320	<b>Prodotti alimentari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
BA0330	<b>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</b>	<b>60</b>	<b>37</b>	<b>2.157</b>	<b>2.254</b>
BA0340	<b>Combustibili, carburanti e lubrificanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
BA0350	<b>Supporti informatici e cancelleria</b>	<b>115.258</b>	<b>64.437</b>	<b>65.661</b>	<b>245.357</b>
BA0360	<b>Materiale per la manutenzione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
BA0370	<b>Altri beni e prodotti non sanitari</b>	<b>238.236</b>	<b>71.285</b>	<b>201.810</b>	<b>511.331</b>
	<b>Totale beni non sanitari</b>	<b>353.554</b>	<b>135.759</b>	<b>269.628</b>	<b>758.942</b>
	<b>TOTALE BENI</b>	<b>593.792.956</b>	<b>304.499.337</b>	<b>474.911.683</b>	<b>1.373.203.976</b>

### Note e commenti

Le tabelle sopra, riportano il dettaglio delle vendite di beni sanitari e non sanitari alle Aziende Sanitarie.

Il dato è rappresentato sia per singola Azienda Sanitaria che per ambito di Area Vasta quale "[...] ambito di attuazione della programmazione strategica regionale nel quale sono integrate le programmazioni dell'azienda unità sanitaria locale e dell'azienda ospedaliero universitaria", come definito dall'art. 2 c.1 lett. a) della LR 40/2005 e s.m.i.

Il dato, per rappresentazione realistica dei proventi (ma lo stesso discorso vale anche per i costi, più avanti descritti), è rappresentato al netto dei rimborsi spettanti alle Aziende per le forme di condivisione del rischio sui beni sanitari soggetti a tale regime, riconosciuti da ESTAR alle stesse Aziende in relazione agli accrediti che ESTAR riceve da parte dei fornitori. Per completezza informativa, l'ammontare dei proventi e la relativa riduzione per accrediti derivanti da forme di condivisione del rischio (sinteticamente indicato con la dizione 'RISK'), sono dettagliatamente indicati nella tabella riepilogativa delle componenti della voce 'Altri ricavi e proventi', riportata nelle pagine precedenti.

### Altre informazioni relative a proventi e ricavi diversi.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PR01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	No	

## 25. Acquisti di beni

Tab. 60 – Dettaglio acquisti di beni sanitari per tipologia di distribuzione

DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI SANITARI PER TIPOLOGIA DI DISTRIBUZIONE	Distribuzione		TOTALE
	Diretta	Per conto	
<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>			
Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale			
Medicinali senza AIC			
Emoderivati di produzione regionale			
<b>Prodotti dietetici</b>			
<b>TOTALE</b>			

## Note e commenti

La tabella non viene compilata perché tratta di fattispecie non presente in ESTAR, che procede all'acquisto/stoccaggio dei beni in maniera 'centralizzata' per tutti gli enti del SSRT, alle quali poi consegna tali beni, ma ovviamente non utilizza tali beni per la produzione di servizi sanitari, che è demandata appunto agli enti del SSRT.

**Tab. 61 – Dettaglio acquisti di beni da aziende sanitarie pubbliche**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Azienda ...	TOTALE						
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:								
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale								
BA0050	Medicinali senza AIC								
BA0060	Emoderivati di produzione regionale								
BA0070	Sangue ed emocomponenti								
BA0210	Dispositivi medici:								
BA0220	Dispositivi medici								
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi								
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)								
BA0250	Prodotti dietetici								
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)								
BA0270	Prodotti chimici								
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario								
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:								
...	...								
BA0320	Prodotti alimentari								
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere								
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti								
BA0350	Supporti informatici e cancelleria								
BA0360	Materiale per la manutenzione								
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:								
...	...								
	<b>TOTALE</b>								

## Note e commenti

La tabella non viene compilata perché trattasi di fattispecie non presente nell'attività di ESTAR.

Si riporta, per completezza di informazione, analoga tabella relativa ai costi per acquisto di beni (sanitari e non sanitari) distinto per tipologia.

**Tab. 61bis – Dettaglio acquisti di beni**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA FORNITORI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	812.719.769	788.740.023	23.979.745	3,0%
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	810.535.352	787.482.658	23.052.694	2,9%
BA0050	Medicinali senza AIC	2.173.082	1.257.365	915.717	72,8%
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	10.735	0	10.735	nc
BA0070	Sangue ed emocomponenti	0	0	0	nc
BA0080	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) • Mobilità intraregionale	0	0	0	nc
BA0090	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) • Mobilità extraregionale	0	0	0	nc
BA0100	da altri soggetti	0	0	0	nc
BA0210	Dispositivi medici:	480.525.489	473.926.509	6.598.980	1,4%
BA0220	Dispositivi medici	317.242.043	314.207.987	3.034.056	1,0%
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	28.490.607	26.897.121	1.593.486	5,9%
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	134.792.839	132.821.401	1.971.438	1,5%
BA0250	Prodotti dietetici	7.694.081	7.700.070	-5.989	-0,1%
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	34.639.804	31.358.619	3.281.184	10,5%
BA0270	Prodotti chimici	9.487.247	12.477.049	-2.989.802	-24,0%
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	20.072	31.735	-11.663	-36,8%
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	14.831.663	21.166.390	-6.334.728	-29,9%
	<b>Totale BENI SANITARI</b>	<b>1.359.918.123</b>	<b>1.335.400.395</b>	<b>24.517.728</b>	<b>1,8%</b>
BA0320	Prodotti alimentari	38	0	38	nc
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.238	618.174	-615.936	-99,6%
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	48.169	47.102	1.068	2,3%
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	243.732	1.566.180	-1.322.447	-84,4%
BA0360	Materiale per la manutenzione	0	0	0	nc
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	637.050	3.146.695	-2.509.646	-79,8%
	<b>Totale BENI NON SANITARI</b>	<b>931.227</b>	<b>5.378.150</b>	<b>-4.446.923</b>	<b>-82,7%</b>
	<b>TOTALE ACQUISTI BENI</b>	<b>1.360.849.350</b>	<b>1.340.778.545</b>	<b>20.070.805</b>	<b>1,5%</b>

## Note e commenti

ESTAR gestisce la funzione di approvvigionamento e logistica in maniera centralizzata per l'intero Servizio Sanitario Regionale, avendo l'obiettivo di non determinare distorsioni ai costi del sistema. Pertanto le variazioni sui costi per acquisto dei beni indicate nella tabella soprariportata, dipendono dall'andamento dei volumi della domanda delle Aziende ed Enti del SSRT e dalle politiche sulla gestione delle scorte.

## AB01 – Acquisti di beni

<b>AB01 – NO</b>	Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva la relativa movimentazione in entrata e in uscita.
------------------	--

## Altre informazioni relative agli acquisti di beni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>AB02.</b> Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	NO	Come indicato nei commenti delle pagine precedenti, in ESTAR non sussiste questa fattispecie.
<b>AB03.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	x\	SI <sup>1</sup> Si veda il commento sopra riportato e la tabella sintetica presentata

## 26. Acquisti di servizi sanitari

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI IN MOBILITA'	Azienda ...	TOTALE						
<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA INFRAREGIONALE (A)</b>									
BA0470	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0510	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0540	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0650	Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa								
BA0710	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0760	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0810	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0910	Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale								
BA0970	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F								
BA1040	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1100	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
BA1150	Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria								
<b>COSTI DA MOBILITA' SANITARIA EXTRAREGIONALE (B)</b>									
BA0480	Acquisti servizi sanitari per medicina di base								
BA0520	Acquisti servizi sanitari per farmaceutica								
BA0560	Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale								
BA0730	Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa								
BA0780	Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica								
BA0830	Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera								
BA0990	Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci e File F								
BA1060	Acquisto prestazioni termali in convenzione								
BA1120	Acquisto prestazioni trasporto sanitario								
<b>TOTALE COSTI DA MOBILITA' (A+B)</b>									
<b>COSTI PER PRESTAZIONI OGGETTO DI FATTURAZIONE DIRETTA INFRAREGIONALE (C)</b>									
<b>COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTUR. DIRETTA EXTRAREGIONALE (D)</b>									
<b>TOTALE COSTI PER PREST. OGGETTO DI FATTURAZ. DIRETTA (C+D)</b>									
<b>TOTALE COSTI AZIENDE REGIONE (A+C)</b>									
<b>TOTALE COSTI AZIENDE EXTRA REGIONE (B+D)</b>									
<b>TOTALE COSTI AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE (A+B+C+D)</b>									

### Note e commenti

La tabella non viene compilata perché trattasi di fattispecie non inerente l'attività ESTAR.

Le uniche prestazioni sanitarie acquistate da ESTAR nell'esercizio 2022, sono quelle afferenti le visite fiscali sui dipendenti in malattia e le visite specialistiche/diagnostiche volte alla prevenzione e alla salvaguardia della salute dei lavoratori soggetti a particolari condizioni di lavoro. Sono inoltre rappresentati nei costi per servizi sanitari anche i rimborsi per personale comandato sanitario, in particolare farmacisti, in comando da altre aziende del SSRT.

I costi dei servizi sanitari sono rappresentati nelle tabelle seguenti, in corrispondenza delle varie tipologie.

Tab. 63 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – I parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE</b>				
BA0420	- da convenzione				
BA0430	Costi per assistenza MMG				
BA0440	Costi per assistenza PLS				
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale				
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)				
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA</b>				
BA0500	- da convenzione				
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale				
BA0520	- da pubblico (Extraregione)				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>	0	0	0	nc
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	nc
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0560	- da pubblico (Extraregione)				
BA0570	- da privato - Medici SUMAI				
BA0580	- da privato				
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati				
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private				
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati				
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA</b>				
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione				
BA0680	- da privato (intraregionale)				
BA0690	- da privato (extraregionale)				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA</b>				
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0730	- da pubblico (Extraregione)				
BA0740	- da privato				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA</b>				
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0780	- da pubblico (Extraregione)				
BA0790	- da privato				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>				
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0830	- da pubblico (Extraregione)				
BA0840	- da privato				
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati				
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private				
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati				
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE</b>				
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione				
BA0940	- da privato (intraregionale)				
BA0950	- da privato (extraregionale)				
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F</b>				
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0990	- da pubblico (Extraregione)				
BA1000	- da privato (intraregionale)				
BA1010	- da privato (extraregionale)				
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				

Tab. 64 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari – II parte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE</b>	0	0	0	nc
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	nc
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	nc
BA1060	- da pubblico (Extraregione)			0	nc
BA1070	- da privato			0	nc
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			0	nc
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO</b>	0	0	0	nc
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	nc
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	nc
BA1120	- da pubblico (Extraregione)			0	nc
BA1130	- da privato			0	nc
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA</b>	0	0	0	nc
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale			0	nc
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)			0	nc
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione			0	nc
BA1180	- da privato (intraregionale)	0	0	0	nc
BA1190	- da privato (extraregionale)			0	nc
	<b>COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)</b>			0	nc
	<b>RIMBORSI ASSEgni E CONTRIBUTI SANITARI</b>			0	nc
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato			0	nc
BA1300	Rimborsi per cure all'estero			0	nc
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			0	nc
BA1320	Contributo Legge 210/92			0	nc
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi			0	nc
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	nc
	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIO-SANITARIE</b>	110.044	0	110.044	nc
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	nc
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici			0	nc
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato			0	nc
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000			0	nc
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato			0	nc
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato			0	nc
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria			0	nc
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria			0	nc
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria			0	nc
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	110.044		110.044	nc
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	48.707		48.707	nc
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università			0	nc
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	61.337		61.337	nc
	<b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO-SANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>	28.222	132.081	-103.859	-78,6%
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	27.554	115.193	-87.639	-76,1%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione		8.000	-8.000	-100,0%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)			0	nc
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	668	8.888	-8.220	-92,5%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			0	nc
BA1550	<b>COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC</b>			0	nc
	<b>TOTALE</b>	<b>153.483</b>	<b>132.081</b>	<b>21.403</b>	<b>16,2%</b>

AOGGRT / AD Prot. 0562244 Data 12/12/2023 ore 16:25 Classifica Q.050.

Tab. 65 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - DA PRIVATO	Codice Struttura da classificazione NSIS	Partita IVA (o Codice Fiscale)	Tipologia di prestazione	Anno di competenza	Importo fatturato	Budget / Tetto annuale	Importo liquidato certificato	Importo Rilevato in Co.Ge.	Importo delle note di credito richieste	Importo delle note di credito ricevute	Importo pagato
Denominazione Struttura .....											

**Note e commenti**

La tabella non viene compilata perché trattasi di fattispecie non presente in ESTAR.

**AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato**

<b>AS02 – NO</b>	Nell'esercizio sono/non sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato dalla Regione. <b>L'informativa non viene compilata in quanto non pertinente, attenendo ad attività non esercitate da ESTAR</b>
------------------	--

**AS03 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie**

<b>AS03 – SI</b>	Nell'esercizio non sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie, per cui la tabella di dettaglio -che specifica la tipologia di prestazione, il soggetto fornitore e l'importo- non viene compilata.
------------------	---

## 27. Acquisti di Servizi non sanitari

Tab. 66 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>26.632.303</b>	<b>26.441.093</b>	<b>191.210</b>	<b>0,7%</b>
BA1580	Lavanderia	2.280	2.280	nc	
BA1590	Pulizia	438.330	615.485	-177.155	-28,8%
BA1600	Mensa	417.842	358.446	59.396	16,6%
BA1610	Riscaldamento	0	0	0	nc
BA1620	Servizi di assistenza informatica	8.960.540	6.744.751	2.215.789	32,9%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	5.898.681	5.583.373	315.309	5,6%
BA1640	Smaltimento rifiuti	93.992	60.029	33.963	56,6%
BA1650	Utenze telefoniche	180.716	336.783	-156.067	-46,3%
BA1660	Utenze elettricità	1.927.943	561.052	1.366.891	243,6%
BA1670	Altre utenze	189.849	121.246	68.604	56,6%
BA1680	Premi di assicurazione	250.641	187.712	62.929	33,5%
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.056			
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	247.585	187.712		
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	158.086	289.334	-131.249	-45,4%
	...			0	nc
	...			0	nc
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0	118.545	-118.545	-100,0%
	...			0	nc
	...			0	nc
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	8.113.402	11.464.336	-3.350.934	-29,2%
	servizi di vigilanza	972.013	1.016.958	-44.944	-4,4%
	servizi di logistica e movimentazione	2.427.936	3.112.190	-684.254	-22,0%
	servizi stampa e digitalizzazione	1.584.522	689.139	895.383	129,9%
	altri servizi non sanitari	658.366	1.210.216	-551.850	-45,6%
	Servizi ICT c/AASS	2.470.565	5.435.596	-2.965.031	-54,5%
	Assicurazioni c/AASS	0	238	-238	-100,0%
	...			0	nc
BA1750	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>	<b>2.410.968</b>	<b>3.351.611</b>	<b>-940.644</b>	<b>-28,1%</b>
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	nc
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici			0	nc
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato			0	nc
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	2.672	37.547	-34.876	-92,9%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0	1.671	-1.671	-100,0%
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria			0	nc
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	1.953.267	2.770.071	-816.804	-29,5%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	16.431	53.789	-37.358	-69,5%
BA1840	<b>Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando</b>	<b>438.598</b>	<b>488.534</b>	<b>-49.936</b>	<b>-10,2%</b>
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	353.598	434.159	-80.561	-18,6%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	60.014	30.880	29.134	94,3%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	24.986	23.495	1.491	6,3%
BA1880	<b>FORMAZIONE</b>	<b>143.862</b>	<b>101.464</b>	<b>42.398</b>	<b>41,8%</b>
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	10.466	10.420	46	0,4%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	133.396	91.044	42.352	46,5%
	<b>TOTALE SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>29.187.132</b>	<b>29.894.168</b>	<b>-707.036</b>	<b>-2,4%</b>

### Note e commenti

La tabella rappresenta i costi per le attività tipiche di ESTAR (attività tecnico-amministrative). L'aggregato Servizi non sanitari, rispetto all'esercizio precedente, diminuisce di ca. 707 mila euro, per effetto della combinazione di vari fenomeni, spesso con effetto opposto, i cui principali sono:

- l'incremento dei servizi di assistenza informatica per 2,2 mln di euro ca.;
- l'incremento delle utenze elettriche a causa dell'aumento del prezzo delle materie prime a seguito del conflitto Russo-Ucraino per ca. 1,33 mln di euro.

Tali incrementi sono in parte compensati da:

- Il decremento dei servizi ICT per c/AA.SS. per ca. 3 mln di euro;
- riduzione del lavoro interinale di ca. 0,8 mln di euro.

### AS04 – Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

Di seguito si riporta il dettaglio della voce in questione presente nella precedente tabella:

CODICE MOD. CE	Dettaglio Coconsulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	Valore CE al 31/12/2022
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	2.672
	Consulenza fiscale (comprensiva di attività spot)	
	Consulenza giuridica	2.672
	....	
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0
	Servizi ausiliari concorsi	0
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	1.953.267
	Lavoro interinale (operatori tecnici e amministrativi)	1.953.267
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	16.431
	Borsisti	0
	Tirocini	0
	Compenso personale a contratto Libero professionale	16.431
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	438.598
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	353.598
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	60.014
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	24.986
	<b>TOTALE</b>	<b>2.410.968</b>

**AS04 – SI** Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie, come riportato e dettagliato nella specifica tabella.

**Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multi servizio**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO COSTI PER CONTRATTI MULTISERVIZIO (GLOBAL SERVICE)	Valore CE al 31/12/x	TIPOLOGIA DI CONTRATTO		% di incidenza multiservizio
			Multiservizio	Altro	
BA1580	Lavanderia				
BA1590	Pulizia				
BA1600	Mensa				
BA1610	Riscaldamento				
BA1620	Servizi di assistenza informatica				
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)				
BA1640	Smaltimento rifiuti				
BA1650	Utenze telefoniche				
BA1660	Utenze elettricità				
BA1670	Altre utenze				
BA1680	Premi di assicurazione				
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione):				
	...				
	...				
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici:				
	...				
	...				
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato:				
	...				
	...				
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico				
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato				
BA1910	Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata):				
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze				
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari				
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche				
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi				
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi				
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni				
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione				
	<b>TOTALE</b>				

**Note e commenti**

La tabella non viene compilata perché trattasi di fattispecie non presente in ESTAR.

## 28. Manutenzioni e riparazioni

Tab. 67- Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	52.548	79.176	-26.628	-33,6%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	483.183	451.033	32.150	7,1%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	101.371	56.847	44.523	78,3%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	2.906	3.515	-609	-17,3%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	489	0	489	nc
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	0	4.590	-4.590	-100,0%
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	nc
<b>TOTALE</b>		<b>640.496</b>	<b>595.160</b>	<b>45.336</b>	<b>7,6%</b>

### Note e commenti

I costi per manutenzioni sono in leggero aumento in parte per interventi agli impianti e macchinari e in parte per manutenzioni e riparazioni alle attrezzature.

### AS05 –Manutenzioni e riparazioni

Il criterio utilizzato per la distinzione tra manutenzioni ordinarie, che sono costi dell'esercizio in cui sono state sostenute, e manutenzioni incrementative (o straordinarie), che sono capitalizzate e vengono ammortizzate per un periodo non superiore alla vita utile del bene a cui si riferiscono, è il seguente:

- le manutenzioni ordinarie (rilevate in bilancio assieme alle riparazioni) rappresentano spese di natura ricorrente, che si sostengono per pulizia, verniciatura, riparazione, sostituzione di parti deteriorate dall'uso, ecc. . Si tratta di spese che servono a mantenere i cespiti in un buono stato di funzionamento;
- le manutenzioni incrementative rappresentano quei costi che si concretizzano in un incremento significativo e misurabile di capacità o di produttività o di sicurezza, ovvero che prolungano la vita utile dei vari cespiti.

## 29. Godimento di beni di terzi

Tab. 68 – Godimento beni di terzi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO GODIMENTO BENI DI TERZI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2000	Fitti passivi	108.667	101.504	7.163	7,1%
BA2020	Canoni di noleggio - area sanitaria	21.306	0	21.306	nc
BA2030	Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.816.598	932.863	883.734	94,7%
BA2050	Canoni di leasing- area sanitaria	0	0	0	nc
BA2060	Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	0	nc
BA2070	Locazione e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	nc
<b>TOTALE</b>		<b>1.946.571</b>	<b>1.034.368</b>	<b>912.203</b>	<b>88,2%</b>

### Note e commenti

L'aggregato GBT si incrementa a seguito del maggior ricorso all'attività di service/noleggi. In tale ambito si rileva un maggior ricorso a service/noleggi specie in area ICT frutto delle mutate modalità gestionali degli acquisti in ambito informatico.

### 30. Costi del personale

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	2.422.811	2.375.690	47.120	2,0%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	2.269.465	2.230.985	38.480	1,7%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	0	0	0	nc
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	0	0	0	nc
	Voci di costo a carattere stipendiale				nc
	Retribuzione di posizione				nc
	Indennità di risultato				nc
	Altro trattamento accessorio				nc
	Oneri sociali su retribuzione				nc
	Altri oneri per il personale				nc
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	0	0	0	nc
	Voci di costo a carattere stipendiale				nc
	Retribuzione di posizione				nc
	Indennità di risultato				nc
	Altro trattamento accessorio				nc
	Oneri sociali su retribuzione				nc
	Altri oneri per il personale				nc
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	0	nc
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	2.269.465	2.230.985	38.480	1,7%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.254.715	2.071.745	182.970	8,8%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.360.873	1.194.982	165.891	13,9%
	Retribuzione di posizione	308.436	268.193	40.242	15,0%
	Indennità di risultato	83.625	119.464	-35.839	-30,0%
	Altro trattamento accessorio	8.775	36.224	-27.449	-75,8%
	Oneri sociali su retribuzione	493.007	452.492	40.514	9,0%
	Altri oneri per il personale	0	390	-390	-100,0%
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	14.750	159.240	-144.490	-90,7%
	Voci di costo a carattere stipendiale	5.695	117.264	-111.569	-95,1%
	Retribuzione di posizione	381	4.497	-4.116	-91,5%
	Indennità di risultato	0	0	0	nc
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	nc
	Oneri sociali su retribuzione	8.674	37.299	-28.625	-76,7%
	Altri oneri per il personale	0	180	-180	-100,0%
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0	nc
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	153.346	144.705	8.640	6,0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	101.215	91.873	9.341	10,2%
	Retribuzione di posizione	9.255	12.091	-2.836	-23,5%
	Indennità di risultato			0	nc
	Altro trattamento accessorio	7.628	8.185	-557	-6,8%
	Oneri sociali su retribuzione			0	nc
	Altri oneri per il personale	35.248	32.556	2.692	8,3%
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	0	0	0	nc
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	nc
	Risultato premialità e fasce	0	0	0	nc
	Accessorie e condizioni di lavoro	0	0	0	nc
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	nc
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0	0	0	nc
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	nc
	Straordinario e indennità personale	0	0	0	nc
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	nc
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	nc
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	nc
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0	nc

Tab. 70 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	1.698.848	1.640.518	58.330	3,6%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.698.848	1.640.518	58.330	3,6%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.696.710	1.617.424	79.286	4,9%
	Voci di costo a carattere stipendiale	914.778	889.966	24.812	2,8%
	Retribuzione di posizione	338.795	276.979	61.816	22,3%
	Indennità di risultato	0	0	0	nc
	Altro trattamento accessorio	69.558	97.602	-28.044	-28,7%
	Oneri sociali su retribuzione	373.579	352.877	20.701	5,9%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	2.138	23.094	-20.956	-90,7%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	14.884	-14.884	-100,0%
	Retribuzione di posizione	0	232	-232	-100,0%
	Indennità di risultato	0	0	0	nc
	Altro trattamento accessorio	1.705	2.389	-684	-28,6%
	Oneri sociali su retribuzione	433	5.589	-5.155	-92,2%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	2	nc
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	nc
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0	0	nc
	Voci di costo a carattere stipendiale				nc
	Straordinario e indennità personale				nc
	Retribuzione per produttività personale				nc
	Altro trattamento accessorio				nc
	Oneri sociali su retribuzione				nc
	Altri oneri per il personale				nc
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determ.	0	0	0	nc
	Voci di costo a carattere stipendiale				nc
	Straordinario e indennità personale				nc
	Retribuzione per produttività personale				nc
	Altro trattamento accessorio				nc
	Oneri sociali su retribuzione				nc
	Altri oneri per il personale				nc
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0	nc

Tab. 71 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	20.608.027	20.010.353	597.674	3,0%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	2.190.761	2.317.393	-126.632	-5,5%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.048.479	2.127.512	-79.033	-3,7%
	Voci di costo a carattere stipendiale	994.755	1.029.414	-34.660	-3,4%
	Retribuzione di posizione	497.826	478.041	19.785	4,1%
	Indennità di risultato	0	0	0	nc
	Altro trattamento accessorio	840	1.230	-390	-31,7%
	Oneri sociali su retribuzione	438.481	455.455	-16.974	-3,7%
	Altri oneri per il personale	116.577	163.371	-46.794	-28,6%
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	142.281	189.881	-47.600	-25,1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	69.252	100.185	-30.933	-30,9%
	Retribuzione di posizione	37.904	44.106	-6.202	-14,1%
	Indennità di risultato	0	0	0	nc
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	nc
	Oneri sociali su retribuzione	30.650	39.318	-8.669	-22,0%
	Altri oneri per il personale	4.476	6.272	-1.796	-28,6%
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	nc
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	18.417.267	17.692.960	724.307	4,1%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	18.373.204	17.518.511	854.693	4,9%
	Voci di costo a carattere stipendiale	10.617.163	10.147.461	469.702	4,6%
	Risultato premialità e fasce	2.499.370	2.457.359	42.012	1,7%
	Accessorie e condizioni di lavoro	1.175.817	1.040.533	135.284	13,0%
	Oneri sociali su retribuzione	4.071.553	3.858.171	213.382	5,5%
	Altri oneri per il personale	9.300	14.986	-5.686	-37,9%
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	44.063	174.450	-130.387	-74,7%
	Voci di costo a carattere stipendiale	31.632	112.147	-80.515	-71,8%
	Risultato premialità e fasce	0	12.457	-12.457	-100,0%
	Accessorie e condizioni di lavoro	2.014	7.545	-5.531	-73,3%
	Oneri sociali su retribuzione	10.417	42.300	-31.883	-75,4%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	nc

Tab. 72 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	18.882.985	18.437.974	445.011	2,4%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.592.843	2.496.394	96.449	3,9%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.380.602	2.343.982	36.620	1,6%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.145.620	1.138.547	7.073	0,6%
	Retribuzione di posizione	616.612	548.252	68.360	12,5%
	Indennità di risultato	0	0	0	nc
	Altro trattamento accessorio	119.275	167.152	-47.877	-28,6%
	Oneri sociali su retribuzione	499.095	490.031	9.064	1,8%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	212.241	152.412	59.828	39,3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	125.119	76.288	48.831	64,0%
	Retribuzione di posizione	23.762	19.738	4.024	20,4%
	Indennità di risultato	0	0	0	nc
	Altro trattamento accessorio	15.439	21.636	-6.197	-28,6%
	Oneri sociali su retribuzione	47.921	34.750	13.171	37,9%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	nc
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	16.290.142	15.941.580	348.563	2,2%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	16.234.362	15.744.894	489.468	3,1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	9.134.405	8.949.204	185.201	2,1%
	Risultato premialità e fasce	2.493.748	2.428.378	65.369	2,7%
	Accessorie e condizioni di lavoro	1.049.103	927.406	121.698	13,1%
	Oneri sociali su retribuzione	3.554.496	3.435.075	119.421	3,5%
	Altri oneri per il personale	2.610	4.831	-2.221	-46,0%
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	55.780	196.685	-140.905	-71,6%
	Voci di costo a carattere stipendiale	37.632	131.346	-93.713	-71,3%
	Risultato premialità e fasce	3.085	14.932	-11.847	-79,3%
	Accessorie e condizioni di lavoro	2.208	5.764	-3.556	-61,7%
	Oneri sociali su retribuzione	12.855	44.644	-31.790	-71,2%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0	nc
<b>Totale Costi del Personale dipendente</b>		<b>43.612.671</b>	<b>42.464.535</b>	<b>1.148.136</b>	<b>2,7%</b>

Note e commenti

Il costo del personale aumenta rispetto all'esercizio precedente di ca. 1,1 mln euro in gran parte dovuto alla stabilizzazione del personale interinale in servizio presso i magazzini logistici dell'Ente e comunque ampiamente in linea con gli obiettivi fissati dalla Regione Toscana ed attribuiti alla direzione aziendale.

31. Oneri diversi di gestione

Tab. 73 – Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	254.016	229.375	24.641	10,7%
BA2520	Perdite su crediti		0	0	nc
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	405.998	405.403	594	0,1%
	...			0	nc
	...			0	nc
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.354.685	1.366.541	-11.856	-0,9%
	Oneri pubblicità quotidiani e periodici	263.268	307.912	-44.645	-14,5%
	Commissioni collegiali	290.949	310.076	-19.128	-6,2%
	Oneri legali	562.603	473.294	89.310	18,9%
	Oneri condominiali	63.822	50.176	13.645	27,2%
	Spese postali	1.750	5.944	-4.194	-70,6%
	Contributi associativi	27.610	27.610	0	0,0%
	Oneri e contributi gestione gare	101.969	160.809	-58.841	-36,6%
	Altri oneri diversi di gestione	42.715	30.720	11.995	39,0%
	<b>TOTALE</b>	<b>2.014.699</b>	<b>2.001.319</b>	<b>13.379</b>	<b>0,7%</b>

Note e commenti

La voce in questione rileva un aumento di ca. 13mila euro. Nella tabella sopra riportata si evincono dettagliatamente le variazioni intervenute.

Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OG01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Vedasi commenti e tabella

## 32. Ammortamenti

Tab. 74 – Dettaglio Ammortamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO AMMORTAMENTI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2570	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	343.788	845.034	-501.246	-59,3%
BA2590	Ammortamento dei fabbricati	1.335.310	1.274.860	60.449	4,7%
BA2600	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.335.310	1.274.860	60.449	4,7%
BA2610	Ammortamenti fabbricati strumentali (non disponibili)	0	0	0	nc
BA2620	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.577.257	1.311.617	265.639	20,3%
<b>TOTALE</b>		<b>3.256.354</b>	<b>3.431.512</b>	<b>-175.157</b>	<b>-5,1%</b>

### Note e commenti

La voce in questione risulta essere in diminuzione con l'esercizio precedente.

## 33. Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO SVALUTAZIONI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2650	Svalutazione dei crediti	36.106	0	36.106	nc
<b>TOTALE</b>		<b>36.106</b>	<b>0</b>	<b>36.106</b>	<b>0</b>

### Note e commenti

Sono stati svalutati i crediti per circa 36 mila euro. Per ulteriori dettagli fare riferimento alla Tab. 19 Movimentazione del F.do Svalut. Crediti.

## 34. Variazione delle rimanenze

Tab. 75 – Dettaglio Variazioni delle Rimanenze

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
BA2670	<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>	<b>-12.748.340</b>	<b>-1.110.069</b>	<b>-11.638.271</b>	<b>1048,4%</b>
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	-12.667.859	-840.883	-11.826.977	1406,5%
	Medicinali senza AIC	-80.481	-269.187	188.706	-70,1%
	Emoderivati di produzione regionale			0	nc
	<b>Sangue ed emocomponenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>
	<b>Dispositivi medici:</b>	<b>273.653</b>	<b>-3.479.328</b>	<b>3.752.981</b>	<b>-107,9%</b>
	Dispositivi medici	233.936	669.314	-435.379	-65,0%
	Dispositivi medici impiantabili attivi	1.080	18	1.062	5900,0%
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	38.637	-4.148.660	4.187.297	-100,9%
	<b>Prodotti dietetici</b>	<b>-25.581</b>	<b>-85.901</b>	<b>60.320</b>	<b>-70,2%</b>
	<b>Materiali per la profilassi (vaccini)</b>	<b>-466.876</b>	<b>-24.770</b>	<b>-442.107</b>	<b>1784,9%</b>
	<b>Prodotti chimici</b>	<b>-304.639</b>	<b>-2.021.913</b>	<b>1.717.274</b>	<b>-84,9%</b>
	Materiali e prodotti per uso veterinario	-226	226	-453	-200,0%
	<b>Altri beni e prodotti sanitari:</b>	<b>-1.950.187</b>	<b>-16.645.052</b>	<b>14.694.865</b>	<b>-88,3%</b>
	<b>VARIAZIONI RIMANENZE BENI SANITARI</b>	<b>-15.222.197</b>	<b>-23.366.807</b>	<b>8.144.609</b>	<b>-34,9%</b>
BA2680	<b>Prodotti alimentari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>
	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	-29	-49.267	49.238	-99,9%
	<b>Combustibili, carburanti e lubrificanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>
	Supporti informatici e cancelleria	13.614	-226.274	239.888	-106,0%
	Materiali per la manutenzione	0	0	0	nc
	<b>Altri beni e prodotti non sanitari:</b>	<b>49.252</b>	<b>-253.602</b>	<b>302.854</b>	<b>-119,4%</b>
	<b>VARIAZIONI RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>	<b>62.837</b>	<b>-529.143</b>	<b>591.980</b>	<b>-111,9%</b>
	<b>TOTALE VARIAZIONI RIMANENZE</b>	<b>-15.159.361</b>	<b>-23.895.950</b>	<b>8.736.589</b>	<b>-36,6%</b>

### Note e commenti

Le rimanenze aumentano di ca. 15 mln di euro rispetto all'esercizio precedente. Si rimanda ai commenti già effettuati nella sezione 'Stato Patrimoniale – Rimanenze'.

## 35. Accantonamenti

Tab. 76 – Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>Accantonamenti per rischi:</b>	0	619.956	-619.956	-100,0%
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	619.956	-619.956	-100,0%
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	nc
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	nc
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	nc
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	nc
	fondo svalutazione partecipazioni				
...					
	<b>Accantonamenti per premio di operosità (SUMA)</b>	0	0	0	nc
	<b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:</b>	5.619.289	2.136.506	3.482.783	163,0%
BA2771	Accant. per quote inutilizzate contributi Regione e P.A. FSR indistinto finalizzato	1.350.000	0	1.350.000	nc
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.823.372	0	1.823.372	nc
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.445.917	2.136.506	309.411	14,5%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	nc
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	nc
	<b>Altri accantonamenti:</b>	671.838	1.924.401	-1.252.564	-65,1%
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	nc
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	nc
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	nc
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	0	0	0	nc
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	310.054	283.755	26.299	9,3%
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	266.818	1.640.647	-1.373.829	-83,7%
BA2890	Altri accantonamenti	94.966	0	94.966	nc
	.....	0	0	0	nc
	.....	0	0	0	nc
	.....	0	0	0	nc
	<b>TOTALE</b>	<b>6.291.127</b>	<b>4.680.864</b>	<b>1.610.264</b>	<b>34,4%</b>

### Note e commenti

Gli accantonamenti sono dettagliati nella tabella sopra riportata, e trovano corrispondenza nella sezione 'Fondi rischi e oneri' nella omonima colonna 'Accantonamenti'.

Gli accantonamenti rilevanti nel 2022 fanno riferimento a quote non utilizzate di contributi regionali pari a ca. 5,6 mln di euro e ad accantonamenti per rinnovi CCNL (570 mila euro ca.) .

Per maggiori dettagli si rimanda sezione 'Fondi rischi e oneri' dello Stato Patrimoniale.

### AC01 –Altri accantonamenti

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
AC01. La voce "Altri accantonamenti" è stata movimentata? Se sì, a fronte di quali rischi?	SI	È stata movimentata ma per poste non afferenti 'rischi' ma 'spese e/o oneri futuri', relativi agli accantonamenti per rinnovi CCNL del personale della dirigenza e del comparto.

## 36. Proventi e oneri finanziari

Tab. 77– Dettaglio Proventi e Oneri finanziari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI E PROVENTI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
CA0010	Interessi attivi	1	0	0	75,0%
CA0050	Altri proventi	0	0	0	nc
	<b>Totale Proventi Finanziari</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>75,0%</b>
CA0120	Interessi passivi per anticipazione di cassa	576.576	43.084	533.492	1238,3%
CA0130	Interessi passivi su Mutui	899.716	1.008.042	-108.326	-10,7%
CA0140	Altri interessi Passivi	1.510.076	1.304.762	205.313	15,7%
CA0150	Altri oneri	2	0	2	nc
	<b>Totale Oneri Finanziari</b>	<b>2.986.369</b>	<b>2.355.888</b>	<b>630.479</b>	<b>26,8%</b>
	<b>Saldo P&amp;O Finanziari</b>	<b>-2.986.368</b>	<b>-2.355.888</b>	<b>-630.478</b>	<b>26,8%</b>

### Note e commenti

La voce "Interessi passivi per anticipazione di cassa" riporta gli oneri conseguenti all'utilizzo delle anticipazioni dell'Istituto Cassiere da parte di ESTAR nei limiti fissati dall'art. 130 c. 6 della L.R. 40/2005 ed alle condizioni

economiche fissate dalla convenzione in essere (tasso debitore pari a Euribor 3 mesi aumentato dello spread di 0,60%). Il marcato aumento del dato interessi di anticipazione applicato dal sistema creditizio è dovuto all'incremento del tasso di interesse avvenuto nel corso del 2022. L'opportunità di ricorrere in maniera massimale all'anticipazione bancaria, deriva dal fatto che i costi di anticipazione sono significativamente inferiori a quelli che addebitano i fornitori per ritardato pagamento.

La voce "Interessi passivi su mutui" si riduce in virtù della caratteristica dei mutui contratti (rata costante, quindi quota interessi decrescente). Nel corso del 2022 non sono stati contratti nuovi mutui.

La modalità contabile che questo Ente utilizzerà prevede pertanto che nella voce "Altri interessi passivi" (Codice CE – CA0140) siano imputate le fatture per interessi moratori riferite alle fatture scadute e pagate in ritardo ma di competenza dell'esercizio in corso. Stesso trattamento e conto di imputazione per le eventuali note di credito che stornano le stesse fatture di interessi.

#### OF01 – Proventi e oneri finanziari

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
OF01. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Vedasi commenti in calce alla tabella
OF02. Nell'esercizio sono stati sostenuti oneri finanziari? Se sì, da quale operazione derivano?		

### 37. Rettifiche di valore di attività finanziarie

#### Note e commenti

Nell'esercizio 2022, come peraltro nei precedenti, non sono state operate rettifiche di valore di attività finanziarie.

#### RF01 –Rettifiche di valore di attività finanziarie

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
RF01. Nell'esercizio sono state rilevate rettifiche di valore di attività finanziarie?	NO	

### 38. Proventi e oneri straordinari

Tab. 78 – Dettaglio Proventi e Oneri Straordinari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
EA0020	Plusvalenze	0	0	0	nc
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0	0	nc
EA0050	Soprawvalenze Attive	8.638.742	4.721.872	3.916.870	83,0%
EA0150	Insussistenze Attive	2.740.708	2.983.610	-242.902	-8,1%
EA0010	<b>Totale Proventi Straordinari</b>	<b>11.379.451</b>	<b>7.705.482</b>	<b>3.673.968</b>	<b>83,0%</b>
EA0270	Minusvalenze	0	0	0	nc
EA0290	Oneri tributari di esercizi precedenti	0	0	0	nc
EA0300	Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	0	0	nc
EA0310	Soprawvalenze Passive	6.506.245	2.052.079	4.454.166	217,1%
EA0460	Insussistenze Passive	1.855.722	577.461	1.278.261	221,4%
	<b>Totale Oneri Straordinari</b>	<b>8.361.967</b>	<b>2.629.540</b>	<b>5.732.427</b>	<b>216,0%</b>
	<b>Saldo P&amp;O Straordinari</b>	<b>3.017.484</b>	<b>5.075.943</b>	<b>-2.058.459</b>	<b>-40,6%</b>

#### PS01 –Plusvalenze/Minusvalenze

Nell'esercizio 2022 non sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
PS01. Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	NO	

### PS02 –Sopravvenienze attive

Le voci sono dettagliate nella tabella seguente:

Sopravvenienze Attive	Importo
AASS-FT emesse	2.940.784
Area personale	1.171.521
Fornitori beni -FT/NC ricevute	1.739.550
Fornitori servizi - FT/NC ricevute	21.221
Clients - FT emesse	13
Dissequestro	941.361
DD 25987/2022 - rif.DGR 1097/2022	1.823.372
Altre sopravvenienze attive	920
	<b>8.638.742</b>

Le dinamiche occorse sono le seguenti:

- La voce denominata ‘AASS – FT’ emesse’ contiene prevalentemente le rilevazioni derivanti dalla fatturazione (per cessioni di beni o di servizi) di competenza di esercizi precedenti ma la cui documentazione contabile è stata emessa nel presente esercizio;
- La voce ‘Area Personale’ riporta la chiusura di fondi relativi alla contrattazione decentrata relativa ai periodi ex Estav di cui sono oramai concluse tutte le operazioni di saldo e riconoscimento verso il comparto e la dirigenza. La voce comprende inoltre il residuo accantonato ma non utilizzato del fondo CCNL comparto per i contratti chiusi fino al 2021;
- Le voci denominate ‘Fornitori/Clients – FT/NC’ contengono le rilevazioni derivanti dalla fatturazione (per acquisti di beni o di servizi) di competenza di esercizi precedenti ma la cui documentazione contabile (sostanzialmente note di credito) è stata, rispettivamente, emessa e/o pervenuta nel presente esercizio;
- La voce ‘Dissequestro’ riporta gli importi residui incassati a seguito di sentenza del Tribunale penale di Prato RGNR 3516/2020 della somma, già sequestrata e poi confiscate nell'ambito del procedimento penale a carico di vari soggetti e della Società Gruppo Y.L., in cui Estar era costituito come persona offesa e aveva avanzato richiesta in tal senso;
- La voce ‘DD 25987/2022 - rif.DGR 1097/2022’ si riferisce ai due provvedimenti della Regione Toscana di assegnazione di risorse per realizzare corsi di formazione per MMG 2021/2024 per la gestione operativa del Laboratorio Regionale per la Formazione Sanitaria (FORMAS).

### PS03 –Insussistenze attive

Le voci sono dettagliate nella tabella seguente:

Insussistenze Attive	Importo
Area personale	43.722
Fornitori beni -FT/NC ricevute	730.776
Fornitori servizi - FT/NC ricevute	237.999
Adeguamento FIM	549.304
Adeguamento Fondo cause civili	1.031.849
Adeguamento F.do quote inutilizzate contributi	111.292
Accordi transattivi	27.127
Altre Insussistenze attive	8.640
	<b>2.740.708</b>

Le dinamiche occorse sono le seguenti:

- La voce ‘Area Personale’ riporta la regolazione dei recuperi nei confronti del personale dipendente per competenze pregresse e la chiusura del fondo commissioni concorso;

- Le voci denominate ‘Fornitori Beni e Fornitori servizi – FT ricevute ’ riguardano prevalentemente correzioni e annullamenti di fatture per acquisti di beni o di servizi avvenuta e contabilizzati in esercizi precedenti;
- La voce ‘Adeguamento FIM’ riporta la chiusura parziale del fondo interessi di mora a seguito del ricalcolo per l’esercizio 2022 secondo i criteri indicati nella casistica regionale (DDRT 9749/2021). Per i maggiori dettagli si rimanda alla sezione 12 - Fondi rischi e oneri, Tab. 36;
- Anche le voci ‘Adeguamento Fondo cause civili’ e ‘Adeguamento F.do quote inutilizzate contributi’ riportano le chiusure parziali dei rispettivi fondi;
- La voce ‘Accordi transattivi’ racchiude lo storno di partite chiuse a seguito di accordi transattivi con i fornitori Coloplast SPA e BSN Medical srl.

#### PS04 –Sopravvenienze passive

Le voci sono dettagliate nella tabella seguente:

Sopravvenienze passive	Importo
AASS- FT/NC ricevute	2.286.307
Fornitori beni -FT/NC ricevute	3.062.926
Fornitori servizi - FT/NC ricevute	948.010
Area personale	102.198
IRES 2021	106.804
	<b>6.506.245</b>

Le dinamiche occorse sono le seguenti:

- Le voci denominate ‘Fornitori Beni e Fornitori Servizi – FT ricevute ’ contengono prevalentemente le rilevazioni derivanti dalla fatturazione (per acquisti di beni o di servizi) di competenza di esercizi precedenti ma la cui documentazione contabile (sostanzialmente fatture) è pervenuta nel presente esercizio;
- Analogamente la voce ‘AASS’ rappresenta i proventi derivanti dai rapporti con le Aziende sanitarie della Regione di competenza di esercizi precedenti, per servizi resi o acquisiti;
- La voce ‘Area Personale’ riporta la regolazione di importi dovuti nei confronti del personale dipendente per competenze pregresse;
- La voce ‘IRES 2021’ è dovuta all’integrazione del saldo dell’imposta non calcolata in sede di adozione del Bilancio di esercizio 2021.

#### PS05 –Insussistenze passive

Le voci sono dettagliate nella tabella seguente:

Insussistenze passive	Importo
AASS- FT/NC ricevute	32.563
Fornitori beni -FT/NC ricevute	458.314
Fornitori servizi - FT/NC ricevute	5.569
Area personale	13.777
Riduzione credito IRES	649.751
Altre insussistenze	178.737
Riconciliazione RT	517.011
	<b>1.855.722</b>

Le dinamiche occorse sono le seguenti:

- La voce denominata ‘AASS – NC’ contiene prevalentemente le rilevazioni derivanti dalle note di credito emesse ma di competenza di esercizi precedenti;

- Le voci denominate ‘Fornitori Beni e Fornitori servizi – FT’ contengono prevalentemente le rilevazioni di NC di competenza di esercizi precedenti ma la cui documentazione contabile (sostanzialmente fatture) è stata, rispettivamente, emessa e/o pervenuta nel presente esercizio;
- La voce ‘Area Personale’ riporta la regolazione di importi dovuti nei confronti del personale dipendente per competenze pregresse;
- La voce ‘Riduzione credito IRES’ riguarda le rettifiche degli esercizi precedenti del credito IRES dovute alle dichiarazioni dei redditi integrative per gli anni 2017, 2018, 2019, 2020 e 2021 al fine dell’apposizione, su quest’ultima, del visto di conformità per la compensazione del credito IRES. L’attività di apposizione del visto ha difatto richiesto un controllo approfondito dei bilanci degli esercizi 2008-2021 e richiesti dalla check list contenuta nell’allegato A della Circolare AdE 28/E del 2014. A seguito del controllo dei 18 bilanci di cui 11 relativi agli ex Estav sono pertanto emerse correzioni che hanno determinato una riduzione totale del credito IRES pari a euro 649.750,82 ;
- La voce ‘Altre insussistenze’ racchiude storni di partite.

#### Altre informazioni

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>PS06.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)	NO	

### 39. Imposte sul reddito dell’esercizio

Tab. 79 – Dettaglio Imposte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO IMPOSTE	Valore CE al 31/12/2022	Valore CE al 31/12/2021	Variazioni importo	Variazioni %
YA0050	IRAP relativa ad attività commerciale	619.065	555.699	63.366	11,4%
	<b>Totale IRAP</b>	<b>619.065</b>	<b>555.699</b>	<b>63.366</b>	<b>11,4%</b>
YA0080	IRES su attività commerciali	2.083.090	1.318.973	764.117	57,9%
	<b>Totale IRES</b>	<b>2.083.090</b>	<b>1.318.973</b>	<b>764.117</b>	<b>57,9%</b>
	<b>Totale Imposte</b>	<b>2.702.155</b>	<b>1.874.672</b>	<b>827.483</b>	<b>44,1%</b>

#### Note e commenti

Le imposte, rispetto all’esercizio precedente, aumentano di circa 827 mila euro. Poiché le dinamiche che determinano l’imposizione fiscale non dipendono solo dalle grandezze economiche, ma anche da quelle finanziarie oggetto di ripresa fiscale (ad esempio sugli interessi moratori, i fondi del personale, ecc.) risulta complesso e articolato motivare le differenze senza scendere nei dettagli delle singole poste. Si rimanda pertanto all’allegato n. 7 del presente bilancio, dove è riportato il prospetto con il calcolo dell’imposta.

---

## Modelli SP e CE

---

Nelle pagine successive si riportano i modelli SP e CE per gli anni 2022 e 2021, come previsto dall'art. 122 c. 3bis della LR 40/2005. A seguito del cambiamento di schema e di modalità di rappresentazione dei dati, effettuato dal Ministero per l'anno 2019. Gli schemi verranno presentati in sequenza (SP 2022, SP 2021, CE 2022, CE 2021).



## BE 2022 - Modello SP MEC

Voce modello SP	Totale anno 2022 TS010/TS012)	Totale anno 2021 TS010/TS012)
AAZ999) A) IMMOBILIZZAZIONI	37.362.446	38.777.145
AAA000) A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	550.831	843.626
AAA010) A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
AAA020) A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	896.233	896.233
AAA030) A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	896.233	896.233
AAA040) A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	0	0
AAA050) A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	0	0
AAA060) A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	0	0
AAA070) A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	451.498	720.539
AAA080) A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attivit� di ric	0	0
AAA090) A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall	0	0
AAA100) A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	12.391.098	12.358.912
AAA110) A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	11.939.600	11.638.373
AAA120) A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	0	0
AAA130) A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	99.333	123.087
AAA140) A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
AAA150) A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
AAA160) A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	1.432.445	1.413.638
AAA170) A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	1.333.112	1.290.551
AAA180) A.I.5.e) Pubblicit�	0	0
AAA190) A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicit�	0	0
AAA200) A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	0	0
AAA210) A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	0	0
AAA220) A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0	0
AAA230) A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	0	0
AAA240) A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	0	0
AAA250) A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0
AAA260) A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	0	0
AAA270) A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	36.811.562	37.933.466
AAA280) A.II.1) Terreni	2.419.549	2.419.549
AAA290) A.II.1.a) Terreni disponibili	2.419.549	2.419.549
AAA300) A.II.1.b) Terreni indisponibili	0	0
AAA310) A.II.2) Fabbricati	30.303.998	31.211.227
AAA320) A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	30.303.998	31.211.227
AAA330) A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	43.057.997	42.629.916
AAA340) A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	12.753.999	11.418.689
AAA350) A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0
AAA360) A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0
AAA370) A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0
AAA380) A.II.3) Impianti e macchinari	3.679.848	4.175.988
AAA390) A.II.3.a) Impianti e macchinari	15.283.781	14.348.381
AAA400) A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	11.603.933	10.172.393
AAA410) A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	322.570	5.715
AAA420) A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	3.005.225	2.650.110
AAA430) A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.682.655	2.644.395
AAA440) A.II.5) Mobili e arredi	78.165	109.873
AAA450) A.II.5.a) Mobili e arredi	1.143.789	1.119.783
AAA460) A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	1.065.624	1.009.910
AAA470) A.II.6) Automezzi	0	0
AAA480) A.II.6.a) Automezzi	197.450	219.739
AAA490) A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	197.450	219.739
AAA500) A.II.7) Oggetti d'arte	0	0
AAA510) A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	7.432	11.114
AAA520) A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	271.237	271.237
AAA530) A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	263.805	260.123



Voce modello SP	Totale anno 2022 TS010/TS012)	Totale anno 2021 TS010/TS012)
AAA540) A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0	0
AAA550) A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	0	0
AAA560) A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	0	0
AAA570) A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	0	0
AAA580) A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	0	0
AAA590) A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0
AAA600) A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	0	0
AAA610) A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	0	0
AAA620) A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	0	0
AAA630) A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	0	0
AAA640) A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	53	53
AAA650) A.III.1) Crediti finanziari	0	0
AAA660) A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	0	0
AAA670) A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	0	0
AAA680) A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	0	0
AAA690) A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	0	0
AAA700) A.III.2) Titoli	53	53
AAA710) A.III.2.a) Partecipazioni	53	53
AAA720) A.III.2.b) Altri titoli	0	0
AAA730) A.III.2.b.1) Titoli di Stato	0	0
AAA740) A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	0	0
AAA750) A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	0	0
AAA760) A.III.2.b.4) Titoli diversi	0	0
ABZ999) B) ATTIVO CIRCOLANTE	523.070.862	423.068.581
ABA000) B.I) RIMANENZE	51.204.987	64.934.528
ABA010) B.I.1) Rimanenze beni sanitari	51.021.722	64.815.514
ABA020) B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	27.512.460	39.294.242
ABA030) B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	0	0
ABA040) B.I.1.c) Dispositivi medici	19.450.535	19.176.883
ABA050) B.I.1.d) Prodotti dietetici	311.422	337.003
ABA060) B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	831.758	1.298.634
ABA070) B.I.1.f) Prodotti chimici	34.432	339.072
ABA080) B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	447	673
ABA090) B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	2.418.820	4.369.007
ABA100) B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	461.848	0
ABA110) B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	183.265	119.014
ABA120) B.I.2.a) Prodotti alimentari	0	0
ABA130) B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	356	385
ABA140) B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0
ABA150) B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	106.118	92.504
ABA160) B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	0	0
ABA170) B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	75.377	26.125
ABA180) B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	1.414	0
ABA190) B.II) CREDITI	471.019.682	356.366.269
ABA200) B.II.1) Crediti v/Stato	0	0
ABA201) B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	0	0
ABA220) B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0	0
ABA230) B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0	0
ABA240) B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0	0
ABA250) B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0	0
ABA260) B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	0
ABA270) B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0
ABA271) B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	0	0
ABA280) B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	0	0
ABA290) B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca	0	0
ABA300) B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	0
ABA310) B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0	0
ABA320) B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0
ABA330) B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0	0
ABA340) B.II.1.k) Crediti v/prefetture	0	0
ABA350) B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	45.874.500	21.812.141
ABA360) B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	32.323.533	17.694.597
ABA390) B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	24.006.306	14.875.495
ABA400) B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	0	0
ABA410) B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	0	0

Voce modello SP	Totale anno 2022 TS010/TS012)	Totale anno 2021 TS010/TS012)
ABA420) B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0	0
ABA430) B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	0
ABA440) B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	0
ABA450) B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	8.317.227	2.819.102
ABA451) B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	0	0
ABA460) B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0	0
ABA461) B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	0	0
ABA470) B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	13.550.967	4.117.544
ABA480) B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	13.550.967	4.117.544
ABA490) B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0	0
ABA500) B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0	0
ABA501) B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programma	0	0
ABA510) B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0	0
ABA520) B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti eserc	0	0
ABA521) B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	0	0
ABA522) B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	0	0
ABA530) B.II.3) Crediti v/Comuni	0	0
ABA540) B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	393.579.530	296.686.116
ABA550) B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	393.579.530	296.665.297
ABA560) B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0	0
ABA570) B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in	0	0
ABA580) B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	393.579.530	296.665.297
ABA590) B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	0	0
ABA591) B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo pro	0	0
ABA600) B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	0	20.819
ABA601) B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie p	0	0
ABA610) B.II.5) Crediti v/societ� partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0
ABA620) B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	0	0
ABA630) B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	0	0
ABA640) B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	0	0
ABA650) B.II.6) Crediti v/Erario	28.975.129	33.566.258
ABA660) B.II.7) Crediti v/altri	2.590.523	4.301.754
ABA670) B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	2.476.685	4.184.309
ABA680) B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0
ABA690) B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	49.656	55.526
ABA700) B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0
ABA710) B.II.7.e) Altri crediti diversi	64.182	61.919
ABA711) B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi	64.182	61.919
ABA712) B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diversi)	0	0
ABA713) B.II.7.f) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0
ABA714) B.II.7.f.1) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0
ABA715) B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	0	0
ABA720) B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0	0
ABA730) B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
ABA740) B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
ABA750) B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	846.193	1.767.784
ABA760) B.IV.1) Cassa	10.384	6.091
ABA770) B.IV.2) Istituto Tesoriere	711.220	1.710.229
ABA780) B.IV.3) Tesoreria Unica	0	0
ABA790) B.IV.4) Conto corrente postale	124.589	51.464
ACZ999) C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	27.535	1.063.076
ACA000) C.I) RATEI ATTIVI	0	0
ACA010) C.I.1) Ratei attivi	0	0
ACA020) C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
ACA030) C.II) RISCONTI ATTIVI	27.535	1.063.076
ACA040) C.II.1) Risconti attivi	27.535	1.063.076
ACA050) C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
AZZ999) D) TOTALE ATTIVO	560.460.843	462.908.802
ADZ999) E) CONTI D'ORDINE	0	0
ADA000) E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	0
ADA010) E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0	0
ADA020) E.III) BENI IN COMODATO	0	0
ADA021) E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	0	0
ADA030) E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	0	0

Voce modello SP	Totale anno 2022 TS010/TS012)	Totale anno 2021 TS010/TS012)
PAZ999) A) PATRIMONIO NETTO	32.178.996	24.073.673
PAA000) A.I) FONDO DI DOTAZIONE	0	0
PAA010) A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	31.939.401	23.690.840
PAA020) A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0
PAA030) A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	0	0
PAA040) A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0	0
PAA050) A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0	0
PAA060) A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	0	0
PAA070) A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	31.379.345	23.019.711
PAA080) A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0	0
PAA090) A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	560.056	671.129
PAA100) A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	0	0
PAA110) A.IV) ALTRE RISERVE	180.156	337.241
PAA120) A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	0	0
PAA130) A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	0	0
PAA140) A.IV.3) Contributi da reinvestire	0	0
PAA150) A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0	0
PAA160) A.IV.5) Riserve diverse	180.156	337.241
PAA170) A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0	0
PAA180) A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0	0
PAA190) A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0
PAA200) A.V.3) Altro	0	0
PAA210) A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	45.592	0
PAA220) A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	13.847	45.592
PBZ999) B) FONDI PER RISCHI E ONERI	20.419.928	19.541.330
PBA000) B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0	0
PBA010) B.II) FONDI PER RISCHI	8.463.989	9.936.200
PBA020) B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	5.153.449	6.765.466
PBA030) B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	0	0
PBA040) B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0
PBA050) B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0
PBA051) B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	0	0
PBA052) B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	3.310.540	3.170.734
PBA060) B.II.7) Altri fondi rischi	0	0
PBA070) B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0	0
PBA080) B.III.1) FSR indistinto da distribuire	0	0
PBA090) B.III.2) FSR vincolato da distribuire	0	0
PBA100) B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0	0
PBA110) B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0
PBA120) B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0
PBA130) B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	0	0
PBA140) B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	0	0
PBA141) B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bil	0	0
PBA150) B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	6.837.943	3.316.938
PBA151) B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.350.000	0
PBA160) B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.823.372	0
PBA170) B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	3.664.571	3.316.938
PBA180) B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	0	0
PBA190) B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0
PBA200) B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	5.117.996	6.288.192
PBA210) B.V.1) Fondi integrativi pensione	0	0
PBA220) B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	1.073.378	2.368.791
PBA230) B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.073.378	2.368.791
PBA240) B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0
PBA250) B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	0	0
PBA260) B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	4.044.618	3.919.401
PBA270) B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	0	0
PCZ999) C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0	0
PCA000) C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	0	0
PCA010) C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	0	0
PCA020) C.III) FONDO PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	0	0

Voce modello SP	Totale anno 2022 TS010/TS012)	Totale anno 2021 TS010/TS012)
PDZ999) D) DEBITI	507.794.937	419.184.991
PDA000) D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	19.088.633	21.955.502
PDA010) D.II) DEBITI V/STATO	0	0
PDA020) D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0
PDA030) D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0
PDA040) D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	0	0
PDA050) D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	0	0
PDA060) D.II.5) Altri debiti v/Stato	0	0
PDA070) D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	54.520	4.567.333
PDA080) D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	0	0
PDA081) D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0
PDA090) D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0
PDA100) D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0	0
PDA101) D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	0	0
PDA110) D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	0
PDA111) D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programma	0	0
PDA112) D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	0	0
PDA120) D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	54.520	4.567.333
PDA121) D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	0
PDA130) D.IV) DEBITI V/COMUNI	35.409	0
PDA140) D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.793.590	1.411.699
PDA150) D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.762.264	1.284.412
PDA160) D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0
PDA170) D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo	0	0
PDA180) D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo	0	0
PDA190) D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0	0
PDA200) D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0	0
PDA210) D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	1.762.264	1.284.412
PDA211) D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	0	0
PDA212) D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche	0	0
PDA213) D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	0	0
PDA220) D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	31.326	127.287
PDA230) D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0	0
PDA231) D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - fin	0	0
PDA232) D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - inc	0	0
PDA233) D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - rip	0	0
PDA234) D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo pro	0	0
PDA235) D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - alt	0	0
PDA240) D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	0	0
PDA250) D.VI.1) Debiti v/enti regionali	0	0
PDA260) D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	0	0
PDA270) D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	0	0
PDA280) D.VII) DEBITI V/FORNITORI	359.667.573	290.176.699
PDA290) D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0
PDA291) D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0
PDA292) D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	0	0
PDA300) D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	359.667.573	290.176.699
PDA301) D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	363.018.959	295.590.715
PDA302) D.VII.2.b) note di credito da ricevere (altri fornitori)	-3.351.386	-5.414.016
PDA310) D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	118.241.807	90.263.642
PDA320) D.IX) DEBITI TRIBUTARI	2.272.641	3.745.910
PDA330) D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	1.799.320	1.880.826
PDA340) D.XI) DEBITI V/ALTRI	4.841.444	5.183.380
PDA350) D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	0	0
PDA360) D.XI.2) Debiti v/dipendenti	4.201.100	4.389.835
PDA370) D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0
PDA380) D.XI.4) Altri debiti diversi	640.344	793.545
PEZ999) E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI	66.982	108.808
PEA000) E.I) RATEI PASSIVI	60.336	108.808
PEA010) E.I.1) Ratei passivi	60.336	108.808
PEA020) E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0

Voce modello SP	Totale anno 2022 TS010/TS012)	Totale anno 2021 TS010/TS012)
PEA030) E.II) RISCONTI PASSIVI	6.646	0
PEA040) E.II.1) Risconti passivi	6.646	0
PEA050) E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
PEA060) E.II.3) Risconti passivi - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, conv	0	0
PZZ999) F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	560.460.843	462.908.802
PFZ999) G) CONTI D'ORDINE	0	0
PFA000) G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	0
PFA010) G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0	0
PFA020) G.III) BENI IN COMODATO	0	0
PFA021) G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	0	0
PFA030) G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	0	0

BE 2022 - Modello CE 2019 MEC

Cod.voce	Descrizione Voce	2022					2021				
		Totale TS001 (2022)	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario (2022) TS003	Totale Sanitario di cui: COVID (2022) TS006	Ricavi/Codi Sostenuuti per terzi (2022) TS005	Totale TS001 (2021)	Totale Sociale (2021) TS002	Totale Sanitario (2021) TS003	Totale Sanitario di cui: COVID (2021) TS006	Ricavi/Codi Sostenuuti per terzi (2021) TS005
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	70.893.258	0	70.893.258	0	0	61.740.308	0	61.740.308	0	0
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	64.663.279	0	64.663.279	0	0	57.542.325	0	57.542.325	0	0
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	64.663.279	0	64.663.279	0	0	57.542.325	0	57.542.325	0	0
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	56.853.638	0	56.853.638	0	0	56.535.624	0	56.535.624	0	0
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	7.809.641	0	7.809.641	0	0	1.006.701	0	1.006.701	0	0
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 209/2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	6.229.979	0	6.229.979	0	0	4.197.983	0	4.197.983	0	0
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	5.843.368	0	5.843.368	0	0	3.753.874	0	3.753.874	0	0
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	5.843.368	0	5.843.368	0	0	3.753.874	0	3.753.874	0	0
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	386.611	0	386.611	0	0	444.109	0	444.109	0	0
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	0	350.000	0	350.000	0	0
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	386.611	0	386.611	0	0	94.109	0	94.109	0	0
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23/12/2009 n. 191	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-70.621	0	-70.621	0	0	-215.116	0	-215.116	0	0
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-70.621	0	-70.621	0	0	-215.116	0	-215.116	0	0
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	1.821.155	0	1.821.155	0	0	182.520	0	182.520	0	0
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.821.155	0	1.821.155	0	0	182.520	0	182.520	0	0
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0341	A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0342	A.4.A.1.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infrazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0351	A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0352	A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infrazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0361	A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0362	A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infrazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0363	A.4.A.1.3.a) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infrazione a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0364	A.4.A.1.3.b) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infrazione a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - infrazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

## BE 2022 - Modello CE 2019 MEC

Cod. voce	Descrizione Voce	2022					2021				
		Totale TS001 (2022)	Totale Sociale TS002 (2022)	Totale Sanitario (2022) TS003	Totale Sanitario di cui: COVID (2022) TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2022) TS005	Totale TS001 (2021)	Totale Sociale (2021) TS002	Totale Sanitario (2021) TS003	Totale Sanitario di cui: COVID (2021) TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2021) TS005
RR0371)	A.4.A.1.4.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0372)	A.4.A.1.4.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0380)	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F - infrazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0381)	A.4.A.1.5.a) Prestazioni di File F a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0382)	A.4.A.1.5.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0390)	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale - infrazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0391)	A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0392)	A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0400)	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - infrazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0401)	A.4.A.1.7.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0402)	A.4.A.1.7.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0410)	A.4.A.1.8) Prestazioni termali - infrazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0411)	A.4.A.1.8.a) Prestazioni termali a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0412)	A.4.A.1.8.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0420)	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - infrazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0421)	A.4.A.1.9.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0422)	A.4.A.1.9.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0421)	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa - infrazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0423)	A.4.A.1.10.a) Prestazioni assistenza integrativa a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0424)	A.4.A.1.10.b) Prestazioni assistenza integrativa a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0422)	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica - infrazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0425)	A.4.A.1.11.a) Prestazioni assistenza protesica a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0426)	A.4.A.1.11.b) Prestazioni assistenza protesica a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0423)	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera - infrazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0427)	A.4.A.1.12.a) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0428)	A.4.A.1.12.b) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0424)	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - infrazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0429)	A.4.A.1.13.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0430)	A.4.A.1.13.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0425)	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) - infrazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0430)	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - infrazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0431)	A.4.A.1.15.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0432)	A.4.A.1.15.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0440)	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0450)	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0451)	A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RR0452)	A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0460)	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0470)	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0471)	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0480)	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) - extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0490)	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F - extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0500)	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0510)	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0520)	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0530)	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0541)	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0542)	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0550)	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0560)	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0561)	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0570)	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0580)	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0590)	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0600)	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

## BE 2022 - Modello CE 2019 MEC

Cod.voce	Descrizione Voce	2022					2021				
		Totale TS001 (2022)	Totale Sociale (2022) TS002	Totale Sanitario (2022) TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID (2022) TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2022) TS005	Totale TS001 (2021)	Totale Sociale (2021) TS002	Totale Sanitario (2021) TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID (2021) TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2021) TS005
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale rilevata dalle AO, ACUJ, IRCCS.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanita' pubblica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.381.061	0	1.381.061	0	0	2.603.272	0	2.603.272	0	
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	45.660	0	45.660	0	0	802.722	0	802.722	0	
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	269.550	0	269.550	0	0	239.654	0	239.654	0	
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	269.550	0	269.550	0	0	239.654	0	239.654	0	
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	205.992	0	205.992	0	0	175.685	0	175.685	0	
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	155.247	0	155.247	0	0	148.819	0	148.819	0	
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	50.745	0	50.745	0	0	26.866	0	26.866	0	
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	88.664	0	88.664	0	0	97.965	0	97.965	0	
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	81.214	0	81.214	0	0	62.342	0	62.342	0	
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	7.450	0	7.450	0	0	35.623	0	35.623	0	
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	771.195	0	771.195	0	0	1.287.246	0	1.287.246	0	
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	771.195	0	771.195	0	0	1.287.246	0	1.287.246	0	
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	1.255.483	0	1.255.483	0	0	1.360.296	0	1.360.296	0	
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	1.038.277	0	1.038.277	0	0	1.141.636	0	1.141.636	0	
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	217.206	0	217.206	0	0	218.660	0	218.660	0	
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.390.551.902	0	1.390.551.902	0	0	1.382.437.430	0	1.382.437.430	0	
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attivita' immobiliari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.390.551.902	0	1.390.551.902	0	0	1.382.437.430	0	1.382.437.430	0	
RR1100	A.10) Totale voci da consolidare attive	3.155.416	0	3.155.416	0	0	4.569.320	0	4.569.320	0	

## BE 2022 - Modello CE 2019 MEC

Cod.voce	Descrizione Voce	2022					2021				
		Totale TS001 (2022)	Totale Sociale (2022) TS002	Totale Sanitario (2022) TS003	Totale Sanitario di cui: COVID (2022) TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2022) TS005	Totale TS001 (2021)	Totale Sociale (2021) TS002	Totale Sanitario (2021) TS003	Totale Sanitario di cui: COVID (2021) TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2021) TS005
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	1.465.832.238	0	1.465.832.238	0	0	1.448.108.710	0	1.448.108.710	0	0
BA0010	B.1) Acquisti di beni	1.360.849.352	0	1.360.849.352	0	0	1.340.778.546	0	1.340.778.546	0	0
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.359.918.125	0	1.359.918.125	0	0	1.335.400.395	0	1.335.400.395	0	0
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	812.719.769	0	812.719.769	0	0	788.740.023	0	788.740.023	0	0
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	810.535.952	0	810.535.952	0	0	787.482.658	0	787.482.658	0	0
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	2.173.082	0	2.173.082	0	0	1.257.365	0	1.257.365	0	0
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	10.735	0	10.735	0	0	0	0	0	0	0
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' extraregionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	10.735	0	10.735	0	0	0	0	0	0	0
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) à-Mobilita' intraregionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) à-Mobilita' extraregionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	480.525.489	0	480.525.489	0	0	473.926.509	0	473.926.509	0	0
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	317.242.043	0	317.242.043	0	0	314.207.987	0	314.207.987	0	0
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	28.490.607	0	28.490.607	0	0	26.897.121	0	26.897.121	0	0
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	134.792.839	0	134.792.839	0	0	132.821.401	0	132.821.401	0	0
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	7.694.081	0	7.694.081	0	0	7.700.070	0	7.700.070	0	0
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	34.639.804	0	34.639.804	0	0	31.358.619	0	31.358.619	0	0
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	9.487.247	0	9.487.247	0	0	12.477.049	0	12.477.049	0	0
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	20.072	0	20.072	0	0	31.735	0	31.735	0	0
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	14.831.663	0	14.831.663	0	0	21.166.390	0	21.166.390	0	0
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	931.227	0	931.227	0	0	5.378.151	0	5.378.151	0	0
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	38	0	38	0	0	0	0	0	0	0
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.238	0	2.238	0	0	618.174	0	618.174	0	0
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	48.169	0	48.169	0	0	47.102	0	47.102	0	0
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	243.732	0	243.732	0	0	1.566.180	0	1.566.180	0	0
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	637.050	0	637.050	0	0	3.146.695	0	3.146.695	0	0
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	29.340.615	0	29.340.615	0	0	30.026.248	0	30.026.248	2.940.751	0
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	153.483	0	153.483	0	0	132.081	0	132.081	93.414	0
SS0401	B.2.A.a) Mobilita' intraregione passiva totale a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SS0402	B.2.A.b) Mobilita' intraregione passiva totale a fatturazione diretta	15.217	0	15.217	0	0	0	0	0	0	0
SS0404	B.2.A.a) Mobilita' extraregione passiva totale a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SS0405	B.2.A.b) Mobilita' extraregione passiva totale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione (medicina di base)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuita' assistenziale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (medicina di base)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SS0471	B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (medicina di base)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SS0472	B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (medicina di base)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

## BE 2022 - Modello CE 2019 MEC

Cod. voce	Descrizione Voce	2022					2021				
		Totale TS001 (2022)	Totale Sociale (2022) TS002	Totale Sanitario (2022) TS003	Totale Sanitario di cui: COVID (2022) TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2022) TS005	Totale TS001 (2021)	Totale Sociale (2021) TS002	Totale Sanitario (2021) TS003	Totale Sanitario di cui: COVID (2021) TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2021) TS005
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilita' extraregionale (medicina di base)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione (farmaceutica)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (farmaceutica)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0511	B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (farmaceutica)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0512	B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (farmaceutica)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) (farmaceutica)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	15,217	0	15,217	0	0	0	0	0	0	
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale)	15,217	0	15,217	0	0	0	0	0	0	
SS0541	B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0542	B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (specialistica ambulatoriale)	15,217	0	15,217	0	0	0	0	0	0	
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0543	B.2.A.3.2.a) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0544	B.2.A.3.2.b) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0631	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (specialistica ambulatoriale) non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0651	B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0652	B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0711	B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0712	B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza protesica)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0761	B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza protesica)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0762	B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza protesica)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza protesica)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza protesica)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato (assistenza protesica)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0811	B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

## BE 2022 - Modello CE 2019 MEC

Cod. voce	Descrizione Voce	2022					2021				
		Totale TS001 (2022)	Totale Sociale (2022) TS002	Totale Sanitario (2022) TS003	Totale Sanitario di cui: COVID (2022) TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2022) TS005	Totale TS001 (2021)	Totale Sociale (2021) TS002	Totale Sanitario (2021) TS003	Totale Sanitario di cui: COVID (2021) TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2021) TS005
SS0812	B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (psichiatria)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0911	B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (psichiatria)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0912	B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (psichiatria)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (psichiatria)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione (psichiatria)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) (psichiatria)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) (psichiatria)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (File F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0971	B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (File F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0972	B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (File F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (File F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) (File F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) (File F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) (File F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (File F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (prestazioni termali)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS1041	B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (prestazioni termali)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS1042	B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (prestazioni termali)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (prestazioni termali)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) (prestazioni termali)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato (prestazioni termali)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (prestazioni termali)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS1101	B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS1102	B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS1151	B.2.A.12.1.B.a) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS1152	B.2.A.12.1.B.b) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intraeonia)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraeonia - Area ospedaliera	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intraeonia - Area specialistica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Cod.voce	Descrizione Voce	2022					2021				
		Totale TS001 (2022)	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario di cui: COVID (2022) TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2022) TS005	Totale TS001 (2021)	Totale Sociale (2021) TS002	Totale Sanitario (2021) TS003	Totale Sanitario di cui: COVID (2021) TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2021) TS005
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie	110.044	0	110.044	0	0	0	0	0	0	
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e socio-san. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e socio-sanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-san. da privato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socio-san. da privato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	110.044	0	110.044	0	0	0	0	0	0	
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	48.707	0	48.707	0	0	0	0	0	0	
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	61.337	0	61.337	0	0	0	0	0	0	
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	28.222	0	28.222	0	132.081	0	132.081	93.414	0	
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	27.554	0	27.554	0	115.193	0	115.193	93.414	0	
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	0	0	0	8.000	0	8.000	0	0	
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	668	0	668	0	8.888	0	8.888	0	0	
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	29.187.132	0	29.187.132	0	29.894.167	0	29.894.167	2.847.337	0	
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	26.632.302	0	26.632.302	0	26.441.092	0	26.441.092	1.806.643	0	
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2.280	0	2.280	0	0	0	0	0	0	
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	438.330	0	438.330	0	615.485	0	615.485	412.957	0	
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	417.842	0	417.842	0	358.446	0	358.446	0	0	
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	417.842	0	417.842	0	358.446	0	358.446	0	0	
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	8.960.540	0	8.960.540	0	6.744.751	0	6.744.751	988.023	0	
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	5.898.681	0	5.898.681	0	5.583.373	0	5.583.373	0	0	
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	93.992	0	93.992	0	60.029	0	60.029	0	0	
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	180.716	0	180.716	0	336.783	0	336.783	0	0	
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	1.927.943	0	1.927.943	0	561.052	0	561.052	0	0	
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	189.849	0	189.849	0	121.246	0	121.246	0	0	
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	250.641	0	250.641	0	187.712	0	187.712	0	0	
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	3.056	0	3.056	0	0	0	0	0	0	
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	247.585	0	247.585	0	187.712	0	187.712	0	0	
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	8.271.488	0	8.271.488	0	11.872.215	0	11.872.215	405.663	0	
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	158.086	0	158.086	0	289.334	0	289.334	0	0	

## BE 2022 - Modello CE 2019 MEC

Cod. voce	Descrizione Voce	2022					2021				
		Totale TS001 (2022)	Totale Sociale (2022) TS002	Totale Sanitario (2022) TS003	Totale Sanitario di cui: COVID (2022) TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2022) TS005	Totale TS001 (2021)	Totale Sociale (2021) TS002	Totale Sanitario (2021) TS003	Totale Sanitario di cui: COVID (2021) TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2021) TS005
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0	118.545	0	118.545	0	0
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	8.113.402	0	8.113.402	0	0	11.464.336	0	11.464.336	405.663	0
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.410.968	0	2.410.968	0	0	3.351.611	0	3.351.611	1.040.694	0
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.972.370	0	1.972.370	0	0	2.863.077	0	2.863.077	1.040.694	0
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	2.672	0	2.672	0	0	37.547	0	37.547	0	0
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0	0	0	0	0	1.670	0	1.670	0	0
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennita' a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	1.953.267	0	1.953.267	0	0	2.770.071	0	2.770.071	1.040.694	0
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	16.431	0	16.431	0	0	53.789	0	53.789	0	0
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre consulenze non sanitarie da privato in attuazione della Circolare, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e modificata con legge 2009/10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	438.598	0	438.598	0	0	488.534	0	488.534	0	0
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	353.598	0	353.598	0	0	434.159	0	434.159	0	0
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Universita'	60.014	0	60.014	0	0	30.880	0	30.880	0	0
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	24.986	0	24.986	0	0	23.495	0	23.495	0	0
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	143.862	0	143.862	0	0	101.464	0	101.464	0	0
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	10.466	0	10.466	0	0	10.420	0	10.420	0	0
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	133.396	0	133.396	0	0	91.044	0	91.044	0	0
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	640.497	0	640.497	0	0	595.160	0	595.160	0	0
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	52.548	0	52.548	0	0	79.175	0	79.175	0	0
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	483.183	0	483.183	0	0	451.033	0	451.033	0	0
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	101.371	0	101.371	0	0	56.847	0	56.847	0	0
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	2.906	0	2.906	0	0	3.515	0	3.515	0	0
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	489	0	489	0	0	0	0	0	0	0
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	0	0	0	0	0	4.590	0	4.590	0	0
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	1.946.571	0	1.946.571	0	0	1.034.367	0	1.034.367	195.458	0
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	108.667	0	108.667	0	0	101.504	0	101.504	0	0
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	1.837.904	0	1.837.904	0	0	932.863	0	932.863	195.458	0
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	21.306	0	21.306	0	0	0	0	0	0	0
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.816.598	0	1.816.598	0	0	932.863	0	932.863	195.458	0
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2080	Totale Costo del personale	43.612.671	0	43.612.671	0	0	42.464.535	0	42.464.535	0	0
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	2.422.811	0	2.422.811	0	0	2.375.690	0	2.375.690	0	0
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	2.269.465	0	2.269.465	0	0	2.230.985	0	2.230.985	0	0
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.269.465	0	2.269.465	0	0	2.230.985	0	2.230.985	0	0
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.254.715	0	2.254.715	0	0	2.071.745	0	2.071.745	0	0
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	14.750	0	14.750	0	0	159.240	0	159.240	0	0
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	153.346	0	153.346	0	0	144.705	0	144.705	0	0
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	153.346	0	153.346	0	0	144.705	0	144.705	0	0
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	1.698.848	0	1.698.848	0	0	1.640.518	0	1.640.518	0	0
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.698.848	0	1.698.848	0	0	1.640.518	0	1.640.518	0	0
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.696.710	0	1.696.710	0	0	1.617.424	0	1.617.424	0	0



## BE 2022 - Modello CE 2019 MEC

Cod.voce	Descrizione Voce	2022					2021				
		Totale TS001 (2022)	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario di cui: COVID (2022) TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2022) TS005	Totale TS001 (2021)	Totale Sociale (2021) TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario di cui: COVID (2021) TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2021) TS005
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	2.138	0	2.138	0	0	23.094	0	23.094	0	0
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	20.608.027	0	20.608.027	0	0	20.010.354	0	20.010.354	0	0
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	2.190.760	0	2.190.760	0	0	2.317.393	0	2.317.393	0	0
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.048.479	0	2.048.479	0	0	2.127.512	0	2.127.512	0	0
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	142.281	0	142.281	0	0	189.881	0	189.881	0	0
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	18.417.267	0	18.417.267	0	0	17.692.961	0	17.692.961	0	0
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	18.373.204	0	18.373.204	0	0	17.518.511	0	17.518.511	0	0
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	44.063	0	44.063	0	0	174.450	0	174.450	0	0
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	18.882.985	0	18.882.985	0	0	18.437.973	0	18.437.973	0	0
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.592.843	0	2.592.843	0	0	2.496.394	0	2.496.394	0	0
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.380.602	0	2.380.602	0	0	2.343.982	0	2.343.982	0	0
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	212.241	0	212.241	0	0	152.412	0	152.412	0	0
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	16.290.142	0	16.290.142	0	0	15.941.579	0	15.941.579	0	0
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	16.234.362	0	16.234.362	0	0	15.744.894	0	15.744.894	0	0
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	55.780	0	55.780	0	0	196.685	0	196.685	0	0
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	2.014.699	0	2.014.699	0	0	2.001.319	0	2.001.319	0	0
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	254.016	0	254.016	0	0	229.375	0	229.375	0	0
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.760.683	0	1.760.683	0	0	1.771.944	0	1.771.944	0	0
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	405.998	0	405.998	0	0	405.403	0	405.403	0	0
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.354.685	0	1.354.685	0	0	1.366.541	0	1.366.541	0	0
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2560	Totale Ammortamenti	3.256.355	0	3.256.355	0	0	3.431.511	0	3.431.511	0	0
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	343.788	0	343.788	0	0	845.034	0	845.034	0	0
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.912.567	0	2.912.567	0	0	2.586.477	0	2.586.477	0	0
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	1.335.310	0	1.335.310	0	0	1.274.860	0	1.274.860	0	0
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.335.310	0	1.335.310	0	0	1.274.860	0	1.274.860	0	0
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.577.257	0	1.577.257	0	0	1.311.617	0	1.311.617	0	0
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	36.106	0	36.106	0	0	0	0	0	0	0
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	36.106	0	36.106	0	0	0	0	0	0	0
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	15.159.359	0	15.159.359	0	0	23.895.951	0	23.895.951	0	0
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	15.222.196	0	15.222.196	0	0	23.366.808	0	23.366.808	0	0
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	12.748.340	0	12.748.340	0	0	1.110.070	0	1.110.070	0	0
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-273.653	0	-273.653	0	0	3.479.328	0	3.479.328	0	0
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	25.581	0	25.581	0	0	85.901	0	85.901	0	0
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	466.876	0	466.876	0	0	24.770	0	24.770	0	0
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	304.639	0	304.639	0	0	2.021.913	0	2.021.913	0	0
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	226	0	226	0	0	-226	0	-226	0	0
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.950.187	0	1.950.187	0	0	16.645.052	0	16.645.052	0	0
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-62.837	0	-62.837	0	0	529.143	0	529.143	0	0
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0	0	0	0	0	49.267	0	49.267	0	0
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	29	0	29	0	0	0	0	0	0	0
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	0	0	226.274	0	226.274	0	0
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-13.614	0	-13.614	0	0	253.602	0	253.602	0	0
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-49.252	0	-49.252	0	0	0	0	0	0	0
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	6.291.127	0	6.291.127	0	0	4.680.864	0	4.680.864	0	0
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	619.956	0	619.956	0	0
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0	0	619.956	0	619.956	0	0
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

## BE 2022 - Modello CE 2019 MEC

Cod. voce	Descrizione Voce	2022					2021				
		Totale TS001 (2022)	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario di cui: COVID (2022) TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2022) TS005	Totale TS001 (2021)	Totale Sociale (2021) TS002	Totale Sanitario (2021) TS003	Totale Sanitario di cui: COVID (2021) TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2021) TS005
BA2741)	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2750)	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2751)	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2760)	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2770)	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	5.619.289	0	5.619.289	0	0	2.136.506	0	2.136.506	0	
BA2771)	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1.350.000	0	1.350.000	0	0	0	0	0	0	
BA2780)	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.823.372	0	1.823.372	0	0	0	0	0	0	
BA2790)	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.445.917	0	2.445.917	0	0	2.136.506	0	2.136.506	0	
BA2800)	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2810)	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2811)	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2820)	B.14.D) Altri accantonamenti	671.838	0	671.838	0	0	1.924.402	0	1.924.402	0	
BA2840)	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2850)	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2860)	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratti.: dirigenza medica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2870)	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratti.: dirigenza non medica	310.054	0	310.054	0	0	283.755	0	283.755	0	
BA2880)	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratti.: comparto	266.818	0	266.818	0	0	1.640.647	0	1.640.647	0	
BA2881)	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2882)	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2883)	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2884)	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2890)	B.14.D.10) Altri accantonamenti	94.966	0	94.966	0	0	0	0	0	0	
SS2895)	B.15) Totale voci da consolidare passive	2.922.032	0	2.922.032	0	0	853.012	0	853.012	93.414	
BZ9999)	Totale costi della produzione (B)	1.463.147.352	0	1.463.147.352	0	0	1.448.908.501	0	1.448.908.501	3.136.209	
CA0010)	C.1) Interessi attivi	1	0	1	0	0	0	0	0	0	
CA0020)	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CA0030)	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	1	0	1	0	0	0	0	0	0	
CA0040)	C.1.C) Altri interessi attivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CA0050)	C.2) Altri proventi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CA0060)	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CA0070)	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CA0080)	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CA0090)	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CA0100)	C.2.E) Utili su cambi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CA0110)	C.3) Interessi passivi	2.986.368	0	2.986.368	0	0	2.355.888	0	2.355.888	0	
CA0120)	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	576.576	0	576.576	0	0	43.084	0	43.084	0	
CA0130)	C.3.B) Interessi passivi su mutui	899.716	0	899.716	0	0	1.008.042	0	1.008.042	0	
CA0140)	C.3.C) Altri interessi passivi	1.510.076	0	1.510.076	0	0	1.304.762	0	1.304.762	0	
CA0150)	C.4) Altri oneri	2	0	2	0	0	0	0	0	0	
CA0160)	C.4.A) Altri oneri finanziari	2	0	2	0	0	0	0	0	0	
CA0170)	C.4.B) Perdite su cambi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CZ9999)	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-2.986.369	0	-2.986.369	0	0	-2.355.888	0	-2.355.888	0	
DA0010)	D.1) Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
DA0020)	D.2) Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
DZ9999)	Totale rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
EA0010)	E.1) Proventi straordinari	11.379.451	0	11.379.451	0	0	7.705.482	0	7.705.482	0	
EA0020)	E.1.A) Plusvalenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
EA0030)	E.1.B) Altri proventi straordinari	11.379.451	0	11.379.451	0	0	7.705.482	0	7.705.482	0	
EA0040)	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalita' diverse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
EA0050)	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	8.638.742	0	8.638.742	0	0	4.721.872	0	4.721.872	0	
EA0051)	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
EA0060)	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.940.784	0	2.940.784	0	0	4.393.635	0	4.393.635	0	
EA0070)	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	5.697.958	0	5.697.958	0	0	328.237	0	328.237	0	
EA0080)	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
EA0090)	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	1.167.979	0	1.167.979	0	0	46.202	0	46.202	0	
EA0100)	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
EA0110)	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
EA0120)	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
EA0130)	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.760.771	0	1.760.771	0	0	275.782	0	275.782	0	
EA0140)	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	2.769.208	0	2.769.208	0	0	6.253	0	6.253	0	
EA0150)	E.1.B.3) Insussistenze attive	2.740.709	0	2.740.709	0	0	2.983.610	0	2.983.610	0	
EA0160)	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.640	0	8.640	0	0	0	0	0	0	
EA0170)	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	2.732.069	0	2.732.069	0	0	2.983.610	0	2.983.610	0	
EA0180)	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
EA0190)	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	43.722	0	43.722	0	0	0	0	0	0	

## BE 2022 - Modello CE 2019 MEC

Cod. voce	Descrizione Voce	2022					2021				
		Totale TS001 (2022)	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario (2022) TS003	Totale Sanitario di cui: COVID (2022) TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2022) TS005	Totale TS001 (2021)	Totale Sociale (2021) TS002	Totale Sanitario (2021) TS003	Totale Sanitario di cui: COVID (2021) TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2021) TS005
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive vterzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive vterzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive vterzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive vterzi relative all'acquisto di beni e servizi	968.775	0	968.775	0	0	329.958	0	329.958	0	
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive vterzi	1.719.572	0	1.719.572	0	0	2.653.652	0	2.653.652	0	
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
EA0260	E.2) Oneri straordinari	8.361.966	0	8.361.966	0	0	2.629.539	0	2.629.539	0	
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	8.361.966	0	8.361.966	0	0	2.629.539	0	2.629.539	0	
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	6.506.245	0	6.506.245	0	0	2.052.078	0	2.052.078	0	
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive vAziende sanitarie pubbliche della Regione	2.286.307	0	2.286.307	0	0	900	0	900	0	
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive vAziende sanitarie pubbliche relative alla mobilita' intraregionale	0	0	0	0	0	108	0	108	0	
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive vAziende sanitarie pubbliche della Regione	2.286.307	0	2.286.307	0	0	792	0	792	0	
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive vterzi	4.219.938	0	4.219.938	0	0	2.051.178	0	2.051.178	0	
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive vterzi relative alla mobilita' extraregionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive vterzi relative al personale	102.198	0	102.198	0	0	103.638	0	103.638	0	
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive vterzi relative al personale - dirigenza medica	24.924	0	24.924	0	0	0	0	0	0	
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive vterzi relative al personale - dirigenza non medica	15.034	0	15.034	0	0	42.061	0	42.061	0	
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive vterzi relative al personale - comparto	62.240	0	62.240	0	0	61.577	0	61.577	0	
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive vterzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0	883	0	883	0	
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive vterzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive vterzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive vterzi relative all'acquisto di beni e servizi	4.010.936	0	4.010.936	0	0	1.945.044	0	1.945.044	0	
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive vterzi	106.804	0	106.804	0	0	1.613	0	1.613	0	
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	1.855.721	0	1.855.721	0	0	577.461	0	577.461	0	
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive vAziende sanitarie pubbliche della Regione	32.563	0	32.563	0	0	13.426	0	13.426	0	
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive vterzi	1.823.158	0	1.823.158	0	0	564.035	0	564.035	0	
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive vterzi relative alla mobilita' extraregionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive vterzi relative al personale	13.777	0	13.777	0	0	12.320	0	12.320	0	
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive vterzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive vterzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive vterzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive vterzi relative all'acquisto di beni e servizi	463.883	0	463.883	0	0	159.239	0	159.239	0	
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive vterzi	1.345.498	0	1.345.498	0	0	392.476	0	392.476	0	
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	3.017.485	0	3.017.485	0	0	5.075.943	0	5.075.943	0	
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	2.716.002	0	2.716.002	0	0	1.920.264	0	1.920.264	-3.136.209	
YA0010	Y.1) IRAP	619.065	0	619.065	0	0	555.699	0	555.699	0	
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intraoemia)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attivita' commerciale	619.065	0	619.065	0	0	555.699	0	555.699	0	
YA0060	Y.2) IRES	2.083.090	0	2.083.090	0	0	1.318.973	0	1.318.973	0	
YA0070	Y.2.A) IRES su attivita' istituzionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
YA0080	Y.2.B) IRES su attivita' commerciale	2.083.090	0	2.083.090	0	0	1.318.973	0	1.318.973	0	
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	2.702.155	0	2.702.155	0	0	1.874.672	0	1.874.672	0	
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	13.847	0	13.847	0	0	45.592	0	45.592	-3.136.209	

---

# **ESTAR**

## **Bilancio di esercizio 2022**

---

**Allegato 5 – Prospetto dei flussi di cassa  
(schema Regione Toscana)**

## Flussi di cassa (schema RT)

Anno: 2022		GENNAIO			FEBBRAIO			MARZO		
DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A</b>	<b>SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	-89.017		-89.017	-66.906	0	-66.906	-88.739	0	-88.739
1	<b>Entrate</b>									
1a	<b>Trasferimenti da Regione:</b>									
1a1	per quota ordinaria	28.000		28.000			0			0
1a2	per fondi finalizzati			0	246		246	12		12
1a3	per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0			0			0
1a4	per quota straordinaria	0		0			0			0
	<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>28.000</b>	<b>0</b>	<b>28.000</b>	<b>246</b>	<b>0</b>	<b>246</b>	<b>12</b>	<b>0</b>	<b>12</b>
1b	<b>Entrate proprie</b>	<b>110.936</b>		<b>110.936</b>	<b>161.718</b>		<b>161.718</b>	<b>111.936</b>		<b>111.936</b>
1c	<b>Entrate per mutui</b>			0			0			0
1d	<b>Altre entrate</b>	<b>619</b>		<b>619</b>	<b>610</b>		<b>610</b>	<b>630</b>		<b>630</b>
1	<b>Totale entrate</b>	<b>139.464</b>	<b>0</b>	<b>139.464</b>	<b>162.471</b>	<b>0</b>	<b>162.471</b>	<b>112.478</b>	<b>0</b>	<b>112.478</b>
2	<b>Uscite</b>									
2a	<b>Pagamenti per il personale</b>	<b>3.784</b>		<b>3.784</b>	<b>3.084</b>		<b>3.084</b>	<b>3.218</b>		<b>3.218</b>
2b	<b>Pagamenti ai fornitori</b>									
2b1	per forniture di funzionamento	103.659		103.659	181.220		181.220	121.011		121.011
2b2	per forniture estere			0			0			0
	<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>103.659</b>	<b>0</b>	<b>103.659</b>	<b>181.220</b>	<b>0</b>	<b>181.220</b>	<b>121.011</b>	<b>0</b>	<b>121.011</b>
2c	<b>Rimborso mutui (capitale + interessi)</b>			0			0			0
2d	<b>Altre uscite</b>			0			0			0
2	<b>Totale uscite</b>	<b>107.343</b>	<b>0</b>	<b>107.343</b>	<b>184.304</b>	<b>0</b>	<b>184.304</b>	<b>124.229</b>	<b>0</b>	<b>124.229</b>
<b>B</b>	<b>ENTRATE - USCITE</b>		<b>0</b>	<b>32.111</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-21.833</b>	<b>-11.761</b>	<b>0</b>	<b>-11.761</b>
3	<b>Giroconto parte capitale - parte corrente</b>			0			0			0
<b>C</b>	<b>FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-89.017</b>	<b>0</b>	<b>-86.906</b>	<b>-66.906</b>	<b>0</b>	<b>-88.739</b>	<b>-100.490</b>	<b>0</b>	<b>-100.490</b>
	Massima anticipazione consentita			-32.111			31.833			0
	Anticipazione vincolata per mutui			-106.346			-106.346			-106.346
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-106.346			-106.346			-106.346
	<b>Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento</b>			<b>-66.906</b>			<b>-88.739</b>			<b>-100.490</b>
	<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
	<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>48.439</b>			<b>16.606</b>			<b>4.866</b>
	<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

Anno: 2022		APRILE			MAGGIO			GIUGNO		
DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A</b>	<b>SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	-100.490	0	-100.490	-101.721	0	-101.721	-118.117	0	-118.117
1	<b>Entrate</b>									
1a	<b>Trasferimenti da Regione:</b>									
1a1	per quota ordinaria			0			0			0
1a2	per fondi finalizzati	1		1	119		119			0
1a3	per rimborsi stato avanzamento lavori			0			0			0
1a4	per quota straordinaria			0			0			0
	<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>119</b>	<b>0</b>	<b>119</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1b	<b>Entrate proprie</b>	<b>91.529</b>		<b>91.529</b>	<b>134.389</b>		<b>134.389</b>	<b>80.474</b>		<b>80.474</b>
1c	<b>Entrate per mutui</b>			0			0			0
1d	<b>Altre entrate</b>	<b>337</b>		<b>337</b>	<b>365</b>		<b>365</b>	<b>146</b>		<b>146</b>
1	<b>Totale entrate</b>	<b>91.867</b>	<b>0</b>	<b>91.867</b>	<b>134.873</b>	<b>0</b>	<b>134.873</b>	<b>80.620</b>	<b>0</b>	<b>80.620</b>
2	<b>Uscite</b>									
2a	<b>Pagamenti per il personale</b>	<b>3.163</b>		<b>3.163</b>	<b>4.805</b>		<b>4.805</b>	<b>3.159</b>		<b>3.159</b>
2b	<b>Pagamenti ai fornitori</b>									
2b1	per forniture di funzionamento	89.935		89.935	146.464		146.464	75.194		75.194
2b2	per forniture estere			0			0			0
	<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>89.935</b>	<b>0</b>	<b>89.935</b>	<b>146.464</b>	<b>0</b>	<b>146.464</b>	<b>75.194</b>	<b>0</b>	<b>75.194</b>
2c	<b>Rimborso mutui (capitale + interessi)</b>			0			0			0
2d	<b>Altre uscite</b>			0			0			0
2	<b>Totale uscite</b>	<b>93.098</b>	<b>0</b>	<b>93.098</b>	<b>151.269</b>	<b>0</b>	<b>151.269</b>	<b>78.353</b>	<b>0</b>	<b>78.353</b>
<b>B</b>	<b>ENTRATE - USCITE</b>	<b>-1.231</b>	<b>0</b>	<b>-1.231</b>	<b>-16.396</b>	<b>0</b>	<b>-16.396</b>	<b>2.267</b>	<b>0</b>	<b>2.267</b>
3	<b>Giroconto parte capitale - parte corrente</b>			0			0			0
<b>C</b>	<b>FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-101.721</b>	<b>0</b>	<b>-101.721</b>	<b>-118.117</b>	<b>0</b>	<b>-118.117</b>	<b>-115.850</b>	<b>0</b>	<b>-115.850</b>
	Massima anticipazione consentita			-105.345			-122.628			-122.628
	Anticipazione vincolata per mutui						0			0
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-105.345			-122.628			-122.628
	<b>Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento</b>			<b>-101.721</b>			<b>-118.117</b>			<b>-115.850</b>
	<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
	<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>3.624</b>			<b>4.511</b>			<b>6.778</b>
	<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

Anno 2022

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	LUGLIO			AGOSTO			SETTEMBRE		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	-115.850	0	-115.850	-117.626	0	-117.626	-117.062	0	-117.062
<b>1 Entrate</b>									
<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>									
1a1 - per quota ordinaria	28.000		28.000	0		0	0		0
1a2 - per fondi finalizzati			0			0	0		0
1a3 - per rimborsi stato avvezzamento lavori	0		0	0		0	0		0
1a4 - per quota straordinaria			0			0	0		0
<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>28.000</b>	<b>0</b>	<b>28.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>1b Entrate proprie</b>	<b>111.351</b>	<b>0</b>	<b>111.351</b>	<b>112.148</b>	<b>0</b>	<b>112.148</b>	<b>99.174</b>	<b>0</b>	<b>99.174</b>
1c Entrate per mutui			0			0			0
1d Altre entrate	158		158	278		278	361		361
<b>1 Totale entrate</b>	<b>139.509</b>	<b>0</b>	<b>139.509</b>	<b>112.426</b>	<b>0</b>	<b>112.426</b>	<b>99.535</b>	<b>0</b>	<b>99.535</b>
<b>2 Uscite</b>									
<b>2a Pagamenti per il personale</b>	<b>3.664</b>	<b>0</b>	<b>3.664</b>	<b>3.227</b>	<b>0</b>	<b>3.227</b>	<b>3.128</b>	<b>0</b>	<b>3.128</b>
<b>2b Pagamenti ai fornitori:</b>									
2b1 - per forniture di finanziamento	137.621		137.621	108.635		108.635	97.416		97.416
2b2 - per forniture attive	0		0	0		0	0		0
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>137.621</b>	<b>0</b>	<b>137.621</b>	<b>108.635</b>	<b>0</b>	<b>108.635</b>	<b>97.416</b>	<b>0</b>	<b>97.416</b>
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0
2d Altre uscite	0		0	0		0	0		0
<b>2 Totale uscite</b>	<b>141.285</b>	<b>0</b>	<b>141.285</b>	<b>111.862</b>	<b>0</b>	<b>111.862</b>	<b>100.544</b>	<b>0</b>	<b>100.544</b>
<b>B ENTRATE - USCITE</b>	<b>-1.776</b>	<b>0</b>	<b>-1.776</b>	<b>564</b>	<b>0</b>	<b>564</b>	<b>-1.009</b>	<b>0</b>	<b>-1.009</b>
3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0
<b>C FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-117.626</b>	<b>0</b>	<b>-117.626</b>	<b>-117.062</b>	<b>0</b>	<b>-117.062</b>	<b>-118.071</b>	<b>0</b>	<b>-118.071</b>
Massima anticipazione consentita			-122.628			-122.628			-122.628
Anticipazione vincolata per mutui			0			0			0
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-122.628			-122.628			-122.628
<b>Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento</b>			<b>-117.626</b>			<b>-117.062</b>			<b>-118.071</b>
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIESTE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>5.002</b>			<b>5.566</b>			<b>4.557</b>
<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

Anno 2022

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	OTTOBRE			NOVEMBRE			DICEMBRE		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	-118.071	0	-118.071	-119.599	0	-119.599	-121.631	0	-121.631
<b>1 Entrate</b>									
<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>									
1a1 - per quota ordinaria			0			0			0
1a2 - per fondi finalizzati	86		86	152		152	370		370
1a3 - per rimborsi stato avvezzamento lavori	0		0	0		0	0		0
1a4 - per quota straordinaria			0			0			0
<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>86</b>	<b>0</b>	<b>86</b>	<b>152</b>	<b>0</b>	<b>152</b>	<b>370</b>	<b>0</b>	<b>370</b>
<b>1b Entrate proprie</b>	<b>95.321</b>	<b>0</b>	<b>95.321</b>	<b>77.049</b>	<b>0</b>	<b>77.049</b>	<b>117.800</b>	<b>0</b>	<b>117.800</b>
1c Entrate per mutui			0			0			0
1d Altre entrate	422		422	1.257		1.257	353		353
<b>1 Totale entrate</b>	<b>95.829</b>	<b>0</b>	<b>95.829</b>	<b>78.458</b>	<b>0</b>	<b>78.458</b>	<b>118.523</b>	<b>0</b>	<b>118.523</b>
<b>2 Uscite</b>									
<b>2a Pagamenti per il personale</b>	<b>3.152</b>	<b>0</b>	<b>3.152</b>	<b>5.088</b>	<b>0</b>	<b>5.088</b>	<b>6.104</b>	<b>0</b>	<b>6.104</b>
<b>2b Pagamenti ai fornitori:</b>									
2b1 - per forniture di finanziamento	94.205		94.205	75.402		75.402	104.845		104.845
2b2 - per forniture attive	0		0	0		0	0		0
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>94.205</b>	<b>0</b>	<b>94.205</b>	<b>75.402</b>	<b>0</b>	<b>75.402</b>	<b>104.845</b>	<b>0</b>	<b>104.845</b>
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			3.767
2d Altre uscite	0		0	0		0	0		0
<b>2 Totale uscite</b>	<b>97.357</b>	<b>0</b>	<b>97.357</b>	<b>80.490</b>	<b>0</b>	<b>80.490</b>	<b>114.716</b>	<b>0</b>	<b>114.716</b>
<b>B ENTRATE - USCITE</b>	<b>-1.528</b>	<b>0</b>	<b>-1.528</b>	<b>-2.032</b>	<b>0</b>	<b>-2.032</b>	<b>3.807</b>	<b>0</b>	<b>3.807</b>
3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0
<b>C FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-119.599</b>	<b>0</b>	<b>-119.599</b>	<b>-121.631</b>	<b>0</b>	<b>-121.631</b>	<b>-117.824</b>	<b>0</b>	<b>-117.824</b>
Massima anticipazione consentita			-122.628			-122.628			-122.628
Anticipazione vincolata per mutui			0			0			0
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-122.628			-122.628			-122.628
<b>Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento</b>			<b>-119.599</b>			<b>-121.631</b>			<b>-117.824</b>
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIESTE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>3.029</b>			<b>997</b>			<b>4.804</b>
<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

Anno: 2022

Totale Gennaio - Dicembre		
<b>A</b>	<b>SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO</b>	<b>-89.017</b>
<b>1</b>	<b>Entrate</b>	
<b>1a</b>	<b>Trasferimenti da Regione:</b>	
1a1	-per quota ordinaria	56.000
1a2	-per fondi finalizzati	986
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0
1a4	-per quota straordinaria	0
	<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>56.986</b>
<b>1b</b>	<b>Entrate proprie</b>	<b>1.293.821</b>
<b>1c</b>	<b>Entrate per mutui</b>	<b>0</b>
<b>1d</b>	<b>Altre entrate</b>	<b>5.236</b>
<b>1</b>	<b>Totale entrate</b>	<b>1.356.043</b>
<b>2</b>	<b>Uscite</b>	
<b>2a</b>	<b>Pagamenti per il personale</b>	<b>45.576</b>
<b>2b</b>	<b>Pagamenti ai fornitori:</b>	
2b1	-per forniture di funzionamento	1.335.507
2b2	-per forniture estav	0
	<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>1.335.507</b>
<b>2c</b>	<b>Rimborso mutui (capitale + interessi)</b>	<b>3.767</b>
<b>2d</b>	<b>Altre uscite</b>	
<b>2</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>1.384.850</b>
<b>B</b>	<b>ENTRATE - USCITE</b>	<b>-28.807</b>
<b>3</b>	<b>Giroconto parte capitale - parte corrente</b>	<b>0</b>
<b>C</b>	<b>FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-117.824</b>
	<b>Massima anticipazione consentita</b>	<b>-122.628</b>
		<b>-122.628</b>
	<b>Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento</b>	<b>-117.824</b>
	<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>	<b>0</b>
	<b>LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE</b>	<b>4.804</b>
	<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>	<b>0</b>

---

# **ESTAR**

## **Bilancio di esercizio 2022**

---

**Allegato 6 – Attestazione tempi di pagamento**

## Indicatore tempestività dei pagamenti e prospetto dei pagamenti anno 2022

Come richiesto dall'art. 41 c.1 del DL 66/2014, si riporta di seguito:

1) Il dato relativo all'indicatore dei tempi di pagamento (trimestrale e annuale) per l'anno 2022, come definito dall'art. 9 del DPCM del 22 settembre 2014, espresso in giorni.

Periodo	ITP
1° trimestre	1
2° trimestre	-4
3° trimestre	2
4° trimestre	24
<b>Anno</b>	<b>23</b>

Il dato, come previsto dalla norma, viene anche pubblicato sul sito internet aziendale nella sezione 'Amministrazione trasparente'.

2) Il prospetto dei pagamenti effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. 231/2002, sempre in osservanza della norma sopra citata.

Mese	Pagamento entro scadenza	Pagamento entro 60 gg scad	Pagamento 60-90 gg scad	Pagamento oltre 90gg scad	Totale
1	13.585.641,75	116.064.532,67	620.712,83	1.047.936,70	131.318.823,95
2	91.747.995,15	64.194.847,23	305.898,17	889.677,51	157.138.418,06
3	98.874.918,06	19.234.546,19	1.347.503,78	3.862.436,83	123.319.404,86
4	73.854.234,75	19.518.044,34	311.812,64	893.130,41	94.577.222,14
5	96.678.024,84	52.065.211,16	149.785,16	1.175.533,00	150.068.554,16
6	37.852.420,72	35.396.077,04	1.227.695,89	4.368.156,56	78.844.350,21
7	76.550.326,74	58.758.151,98	166.521,43	5.332.733,43	140.807.733,58
8	66.885.235,96	43.198.891,24	381.295,71	1.813.518,69	112.278.941,60
9	42.720.246,35	56.883.785,29	327.340,49	842.375,24	100.773.747,37
10	28.530.181,86	66.929.697,09	182.824,62	1.689.427,84	97.332.131,41
11	10.289.887,74	65.562.199,14	2.191.442,68	1.622.122,90	79.665.652,46
12	12.316.308,71	102.882.709,18	411.149,49	2.752.799,01	118.362.966,39
<b>Anno</b>	<b>649.885.422,63</b>	<b>700.688.692,55</b>	<b>7.623.982,89</b>	<b>26.289.848,12</b>	<b>1.384.487.946,19</b>

Il prospetto allegato costituisce parte integrante e sostanziale del Bilancio di esercizio di ESTAR, pertanto la sottoscrizione del presente prospetto, prevista dall'Art 41 C. 1 D.L. 66/2014, è rilasciata mediante sottoscrizione autografa o digitale della delibera di adozione del Bilancio.

In merito alle dinamiche sopra riportate preme precisare che ESTAR che ha come clienti esclusivi le Aziende Sanitarie e gli enti del Servizio Sanitario Regionale, per cui le tempistiche di pagamento ai fornitori risentono delle tempistiche con le quali tali enti procedono al pagamento dei corrispettivi relativi alle forniture effettuate da ESTAR.

---

# **ESTAR**

## **Bilancio di esercizio 2022**

---

### **Allegato 7 – Relazione sulla gestione**

---

## RELAZIONE SULLA GESTIONE

---

### 1. CRITERI GENERALI DI PREDISPOSIZIONE DELLA RELAZIONE SULLA GESTIONE

---

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2022, nel rispetto del Codice Civile, dei Principi Contabili e fatto salvo quanto diversamente previsto dal D.Lgs. 118/2011, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal citato D.Lgs. 118/2011 e fornisce, inoltre, tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione economico-finanziaria e complessiva dell'esercizio.

### 2. GENERALITÀ SUL TERRITORIO SERVITO, SULLA POPOLAZIONE ASSISTITA (IN CASO DI ASL) E SULL'ORGANIZZAZIONE DELL'AZIENDA

---

ESTAR è stato istituito a partire dal 1° gennaio 2015. Ha sostituito i tre ESTAV (di Area Vasta Centro, Area Vasta Nord Ovest e Area Vasta Sud Est) ed è subentrato nei relativi rapporti giuridici.

L'attività di ESTAR si caratterizza quindi per avere un ambito di riferimento regionale a differenza di quanto accadeva per gli ESTAV i cui ambiti territoriali erano di area vasta.

La mission di ESTAR è il supporto tecnico amministrativo alle aziende ed enti del SSR. In ciò perseguendo l'ottimizzazione della spesa pubblica regionale mediante una programmazione dell'attività contrattuale che razionalizzi gli acquisti ed ottimizzi i costi tramite livelli regionali di aggregazione del fabbisogno e relativi strumenti, in modo da garantire:

- coerenza nella definizione di strategie di acquisto di beni e servizi per le aziende sanitarie rispetto agli atti di programmazione sanitaria;
- unitarietà, a livello regionale, della gestione dei processi relativi alle funzioni tecniche, amministrative e di supporto;
- ottimizzazione delle risorse all'interno dei dipartimenti interni all'Ente sviluppando le localizzazioni territoriali per tipologia di attività;
- principi di standardizzazione ed omogeneità per la funzionalità operativa dei livelli territoriali di intervento;
- sviluppo di modelli organizzativi per l'individuazione di strutture territoriali ad alta specializzazione e partecipazione ai processi per le innovazioni tecnologiche.

ESTAR esercita le funzioni tecniche, amministrative e di supporto delle aziende sanitarie, degli enti del servizio sanitario regionale e delle società della salute in materia di:

- Approvvigionamento beni e servizi.
- Gestione magazzini e logistica distributiva.
- Gestione tecnologie dell'informazione e della comunicazione.
- Gestione tecnologie sanitarie.
- Gestione procedure concorsuali e selettive per il reclutamento del personale.
- Gestione processi per il pagamento delle competenze economiche del personale afferente al SSR.

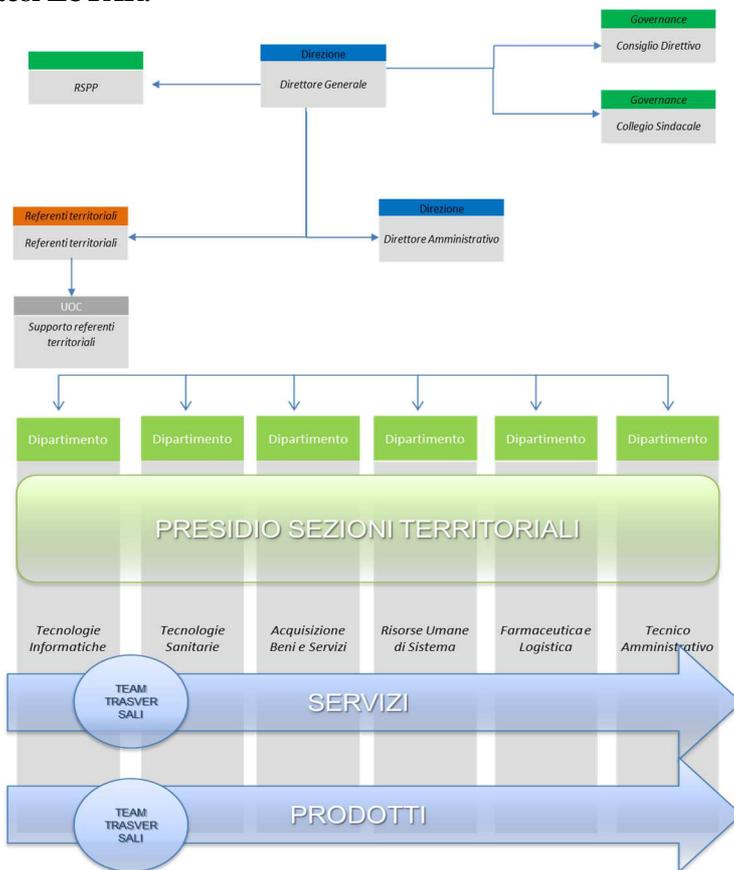
Il regolamento di Organizzazione di Estar è stato approvato con la Deliberazione n. 214/2022 di "Revisione del Regolamento Generale di Organizzazione di ESTAR", a seguito di parere positivo espresso dalla Giunta Regione Toscana.

ESTAR aveva sperimentato nei primi tre anni della sua attività, una struttura organizzativa flessibile, di tipo matriciale, al fine di passare da tre organismi ad uno solo che integrasse le attività e le esperienze dei tre ambiti territoriali e che dopo questa prima sperimentazione e nella logica di apprendere dall'esperienza e dai feedback

delle aziende sanitarie verso le quali ESTAR è ente di supporto, si poneva la necessità di una revisione del modello organizzativo e dell'organizzazione stessa;

- ✓ modello matriciale integrato con modello organizzativo di tipo organico che prevede, oltre all'organizzazione per processi e progetti, obiettivi comuni che permettano all'ente di muoversi insieme al fine di raggiungerli,
- ✓ presenza di un Dipartimento di supporto tecnico-amministrativo per la gestione interna dell'Ente, di Dipartimenti di livello regionale per la gestione delle attività principali e di Sezioni Territoriali di Area Vasta per garantire una presenza costante sul territorio e un contatto con gli Enti del SSR,
- ✓ presenza di team trasversali nei quali vengono svolte attività di esecuzione dei processi fondamentali e identificano il gruppo di persone interfunzionale che risponde alla guida di un unico referente, responsabile di quel progetto, per garantire la qualità dei servizi,
- ✓ definizione di due Dipartimenti specifici per quanto riguarda il presidio dell'ambito tecnico-informatico, uno per le Tecnologie Sanitarie e uno per le Tecnologie Informatiche, con strutture dedicate alle singole Aziende, al fine di migliorare il supporto agli enti del SSR,
- ✓ raggruppamento in un unico Dipartimento di tutte le funzioni che riguardano l'acquisizione e la gestione delle risorse umane sia per ESTAR che per gli Enti del SSR;
- ✓ previsione, nell'ambito dell'attività inerente la fornitura di beni sanitari, della funzione del Product Management, a cui sono attribuite le funzioni relative a sviluppare e garantire le migliori competenze sui prodotti gestiti ed il loro ciclo di vita in relazione, anche, al recepimento delle richieste di nuovi prodotti da parte delle Aziende Sanitarie in relazione ai contratti in vigore, gestendo a tal fine il rapporto con l'Area Supporto al Governo Strategico Beni Sanitari di Consumo e con Dipartimento ABS, anch'essi integrati nel "percorso continuità della fornitura dei prodotti necessari alle attività delle strutture sanitarie".

**Organigramma di sintesi ESTAR.**



## **RISORSE UMANE**

Al 31/12/2022 i dipendenti a tempo indeterminato e determinato di ESTAR ammontano a 945, di cui 30 comandati presso altre Amministrazioni e 915 in forza all'ente.

La consistenza delle risorse umane, nel confronto tra gli ultimi due esercizi (2022 e 2021) è riportata nella seguente tabella.

<b>Tipologia di personale</b>	<b>Personale al 31/12/2021</b>	<b>Personale al 31/12/2022</b>	<b>Delta 22/21</b>
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>29</b>	<b>30</b>	<b>1</b>
Dirigenza Medico-veterinaria	0	0	0
Dirigenza sanitaria non medica	25	26	1
Comparto ruolo sanitario	4	4	0
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>0</b>
Dirigenza ruolo professionale	18	18	0
Comparto ruolo professionale	0	0	0
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>476</b>	<b>488</b>	<b>12</b>
Dirigenza ruolo tecnico	22	23	1
Comparto ruolo tecnico	454	465	11
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>425</b>	<b>409</b>	<b>-16</b>
Dirigenza ruolo amministrativo	24	25	1
Comparto ruolo amministrativo	401	384	-17
<b>Totale</b>	<b>948</b>	<b>945</b>	<b>31</b>
<b>Di cui personale comandato presso terzi</b>	<b>46</b>	<b>30</b>	<b>-16</b>
<b>Totale in servizio c/o ESTAR</b>	<b>902</b>	<b>915</b>	<b>13</b>

### 3. GENERALITÀ SULLA STRUTTURA E SULL'ORGANIZZAZIONE DEI SERVIZI (IN CASO DI ASL)

---

Fattispecie non presente in ESTAR.

#### 4. L'ATTIVITÀ DEL PERIODO

Pur non svolgendo attività "sanitaria", si ritiene fornire nella presente sezione le principali determinanti che hanno contraddistinto l'operato dell'Ente nell'esercizio in esame.

Per una migliore e approfondita analisi, a seguire si illustra l'attività ed i risultati conseguiti in seno alle macro articolazioni organizzative dell'Ente.

##### 4.1 Dipartimento Acquisizione Beni e Servizi

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

- realizzazione delle gare programmate, in modo da tenere costantemente aggiornato il catalogo dei contratti ed evitare il ricorso a prosecuzioni contrattuali. A queste gare, come di consueto si sono aggiunte le gare non programmate, richieste dalle Aziende sanitarie per esigenze imprevedute, improcrastinabili o specifiche.
- sviluppo di modelli di procurement innovativo, attraverso l'introduzione di metodiche di value based procurement, Net monetary benefit e lo sviluppo di un sistema di valutazione dell'impatto sociale ed ambientale con l'introduzione di clausole green, gender e sociali.
- miglioramento dell'integrazione con gli altri Dipartimenti, nell'ambito dei macroprocessi trasversali, con l'obiettivo di efficientare il processo di approvvigionamento soprattutto relativamente all'acquisizione dei beni consumabili correlati alle tecnologie sanitarie, alle gare per prodotti e servizi informatici, ed al monitoraggio delle capienze contrattuali per i contratti gestiti tramite Logistica.
- realizzazione delle gare previste dai piani regionali di attuazione del PNRR, con particolare riferimento alla sanità territoriale; In tale ambito un considerevole sforzo è stato quello di supportare la programmazione degli interventi, predisponendo la lista delle azioni di procurement necessarie. Tra queste, quelle inerenti all'ambito ICT sono svolte attraverso l'adesione alle Convenzioni Consip appositamente rese disponibili; ciò ha comportato tuttavia, lo studio e la definizione dell'iter amministrativo, nonché l'adeguamento di atti e procedure.

Dettaglio PNRR

Le attività espletate nell'ambito dei Progetti PNNR associati al CUP contenuto alla Scheda di Intervento AGENAS (in particolare per quanto riguarda la Missione 6 Componente 1 – 1.2.2 "Casa come primo luogo di cura: Centrali operative territoriali – Device), hanno avuto ad oggetto:

1) Ricognizione del corpus normativo inerente Piano Nazionale di Ripresa e resilienza e Piano nazionale Complementare:

- Strumenti dell'Unione europea a sostegno della ripresa dell'economia post COVID-19 (Regolamento UE 2020/2094 del Consiglio del 14/12/2020) e del Dispositivo per la ripresa e la resilienza (Regolamento (UE) 2021/241 del Parlamento europeo e del Consiglio del 12/02/2021);
- Normativa nazionale disciplinante la governance del PNRR e PNC (L. n.108 del 29/07/2021 di conv., con modificazioni, del DL. 77/2021) e relativi decreti/circolari ministeriali attuativi.
- Provvedimenti regionali (DGRT N.597 del 23/5/2022 - PNRR e PNC - Approvazione del Piano finanziario 2022-2025 delle risorse assegnate alla Regione Toscana e presa d'atto dello Schema di Contratto Istituzionale di Sviluppo (CIS) e del Piano Operativo Regionale / DGRT N.599 del 25/5/2022 "PNRR e PNC – Approvazione degli interventi programmati e assegnazione delle relative risorse"), con riferimento agli impegni previsti in capo al Soggetto Attuatore (Regione Toscana) e per cui è stata conferita delega ad ESTAR (provvedimento R.T del 19/07/2022) per l'attuazione degli interventi ricadenti nella propria competenza.

Focus su obbligatorietà e diretta applicabilità delle previsioni ex.art. 47 lett.a, b e c del DL 77/2021 e s.m.i, anche con riguardo alle procedure di gara attivate ante PNRR:

- Adeguamento della documentazione di gara (differenziata per procedure in essere e di nuova attivazione.
- Adempimenti Rup di gara nell'ambito del monitoraggio ANAC dell'adozione dei requisiti ex. art. 57 DL 77/2021 (Del. n. 122 del 16 marzo 2022).

Supporto al Rup negli adempimenti procedurali da assolvere nei tempi imposti dalle milestones PNNR e in conformità al crono-programma della Missione 6 C1-1.2.2 di cui alla "Scheda Intervento-CUP AGENAS",

nel dettaglio:

Nomina del Collegio Tecnico Permanente (rif. Det. n. 875 del 15/06/2022), prevista nel Progetto Trasversale "Disponibilità apparecchiature sanitarie presso le strutture sanitarie".

Ricognizione delle attrezzature sanitarie e individuazione sia delle procedure di gara da indire che dei contratti in essere idonei a soddisfare il predetto fabbisogno e da adeguare alle previsioni ex art.47 del DL.77/2021, con particolare riferimento al rispetto del principio "DNSH", ai fini dell'ammissibilità a finanziamento PNRR (Rif. Scheda Agenas – elenco PNRR COT – DEVICE).

Predisposizione delle richieste di auto-certificazione ex D.P.R 445/2000 attestati il rispetto dei requisiti "DNSH" e relativa check-list, rivolte agli O.E. aggiudicatari dei lotti di 8 varie gare.

In ambito ICT si è proceduto ad aderire ad AQ Consip Sanità Digitale, vari lotti, per Servizi di Supporto, Servizi Applicativi per Upgrade ADT e Pronto Soccorso. Sono stati inoltre effettuate 14 adesioni al medesimo AQ, per un importo di circa 25 milioni di €.

Altro programma che ha preso il via è stato quello legato alla realizzazione degli interventi necessari al completamento ed all'attivazione del nuovo ospedale S. Chiara in Cisanello. Il contributo richiesto al Dipartimento ABS riguarda l'espletamento delle gare per l'allestimento tecnologico dell'Ospedale e l'affidamento dei servizi principali, nonché arredi sanitari e non sanitari. Con riferimento a tali programmi, l'AOUP ha esplicitato la volontà di procedere per molti di questi interventi (Sterilizzazione, Smart Hospital, vari ambiti tecnologici come Medicina Nucleare, Radiodiagnostica etc.) attraverso lo strumento del partenariato pubblico privato. Il Dipartimento ABS ha quindi partecipato ai tavoli di programmazione gestiti dall'AOUP.

Il 2022 ha visto l'esplosione, a livello nazionale ed internazionale, del fenomeno inflazionistico, le cui prime avvisaglie si erano già manifestate nella parte finale del 2021. Tale fenomeno, le cui cause vengono fatte risalire principalmente agli effetti della pandemia, alla carenza di materie prime sui mercati ed alla guerra in Ucraina esplosa nel febbraio 2022, con conseguente incremento dei costi energetici, hanno determinato una vera e propria tempesta sui prezzi di beni e di servizi, accompagnata in molti casi dalla indisponibilità o carenza dei beni stessi sul mercato. L'effetto è stato l'incremento rilevante dei prezzi e la non sostenibilità da parte dei fornitori delle condizioni originariamente pattuite. Le stazioni appaltanti hanno quindi dovuto affrontare la questione delle revisioni prezzo in quasi tutti i settori merceologici, al fine di scongiurare l'interruzione di fornitura di beni e servizi essenziali alla tutela della salute. Ciò ha comportato per Estar un enorme lavoro di valutazione delle richieste di revisione, di analisi delle alternative di mercato e di negoziazione con i Fornitori, volta a limitare e circoscrivere il più possibile gli effetti economici sui contratti.

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

E' stato inoltre realizzato un piano di formazione organico per il personale di più recente assegnazione ad ABS finalizzato alla conoscenza non soltanto delle basi teoriche della materia, ma anche del contesto organizzativo-gestionale e degli obiettivi generali degli altri Dipartimenti di interfaccia, dell'intero Ente ed anche dell'intero sistema estar-aass.

Per quanto concerne il programma di acquisizione della nuova piattaforma di gara, si segnala che Regione Toscana, in adesione alla richiesta formulata dall'Ente, ha consentito l'attivazione di una fase di sperimentazione dell'uso della piattaforma Sater in uso in Emilia Romagna, che prenderà il nome di Start Sanità. Conseguentemente, nel corso del 2022 sono state perfezionate le procedure per la messa in gara del servizio di implementazione ed utilizzo della piattaforma, già a partire dalla seconda metà del 2023.

Infine, nel corso del 2022 hanno avuto inizio due importanti fasi sperimentali previste a livello nazionale, in attuazione del D.Lgs.50/16 e rientranti negli obiettivi PNRR:

- Simulazione della qualificazione delle Stazioni Appaltanti;
- Avvio dell'utilizzo del Fascicolo Virtuale dell'Operatore Economico.

#### **4.2 Dipartimento Tecnologie Sanitarie**

Nell'anno 2022, a seguito della sentenza del Consiglio di Stato a dicembre 2021, è stato avviato l'appalto del nuovo Global service in 3 lotti geografici: l'avvio dei lotti 1 e 2 (AVNO e AVCentro) è avvenuto il 1/4/2022, il lotto 3 è stato avviato dal 1/6/2022.

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

Nel corso dell'anno sono stati avviati anche ulteriori contratti di alta tecnologia aggiudicati e altri ribanditi in quanto i rispettivi lotti andati deserti.

Il software per la gestione delle apparecchiature elettromedicali (AT 2.0) nel corso del 2022 è stato reso pienamente operativo e utilizzato per il monitoraggio di tutti i contratti di manutenzione.

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

Tramite la Regione sono stati tenuti i contatti con Consip, Ente delegato a svolgere le gare.

Dalla fine dell'anno, con le prime aggiudicazioni delle gare per il PNRR da parte di Consip, abbiamo definito con i professionisti delle AASS le configurazioni per procedere con le adesioni alle convenzioni sul portale Consip.

Per la misura M6.C1 – 1.2.2 Casa come primo luogo di cura: Centrali Operative Territoriali – Device, per un totale finanziato pari a Euro 3.578.498,97 il Soggetto delegato è ESTAR ed è stato individuato come RUP l'Ing. Barberini e definito il cronoprogramma con la Regione. Anche per questo sono stati svolti gli adempimenti su portale Agenas entro il 31/12 è stato raggiunto il target del 10% del valore della misura (357.000 euro) con l'acquisto di 45 ecografi.

Per questa misura sono state utilizzate convenzioni di Estar adeguati ai citerni DNSH.

Nel corso del 2022 il Dipartimento è stato impegnato fortemente anche a individuare tutte le azioni per evitare criticità nelle disponibilità di materiali di consumo per le tecnologie legate alla ridotta disponibilità di materie prime.

Per questo un apposito gruppo di lavoro nel corso dell'anno ha implementato diverse misure.

### **4.3 Dipartimento Tecnologie Informatiche**

#### **A) L'organizzazione attuale**

Il Dipartimento Tecnologie Informatiche (T.I.) è la struttura organizzativa deputata a garantire il corretto funzionamento e l'attuazione di strategie evolutive delle procedure informatiche, dei sistemi informativi, delle reti e dei data center delle aziende del SSR e di ESTAR. Presidia l'analisi dei fabbisogni, ne cura la realizzazione e garantisce la gestione degli strumenti informatici necessari alle aziende per lo svolgimento delle loro funzioni. Gestisce i rapporti con i fornitori di hardware e di software. Cura l'evoluzione del Sistema Informativo Sanitario sulla base delle linee di indirizzo regionali. Agisce proattivamente per garantire al sistema sanitario regionale innovazione tecnologica e di processo.

Si articola in 4 aree e 2 strutture complesse afferenti direttamente al Dipartimento:

- ✓ Nr. 3 Aree Tecnologie Informatiche (una per Area Vasta), che garantiscono la progettualità e la gestione operativa delle aziende afferenti all'area vasta di competenza;
- ✓ Nr. 1 Area Progetti e Standard, che si occupa dei progetti regionali e del coordinamento delle linee professionali e di indirizzo;
- ✓ Nr. 1 UOC Sviluppi Software, dedicata allo sviluppo di software per Estar e per le AA.SS.
- ✓ Nr. 1 UOC Programmazione e Servizi per Estar, dedicata alla gestione dei progetti e delle necessità operative di ESTAR.

Nell'ottica di fornire supporto alle Aziende del SSR, questa organizzazione garantisce assistenza continua con l'individuazione di referenti specifici per ogni azienda. Il Dipartimento si avvale, inoltre, delle strutture ABS per le necessarie acquisizioni, di apposita struttura del Dipartimento Tecnico Amministrativo per la gestione dei contratti (UOC SAFTTI) e collabora con le Tecnologie Sanitarie per fornire un servizio integrato alle aziende.

Il Dipartimento Tecnologie Informatiche:

- a) Analizza e prende in carico i fabbisogni delle aziende, predisponendo sulla base delle strategie aziendali e regionali, un piano triennale ICT contenente i progetti volti alla realizzazione del sistema informativo

regionale, con l'obiettivo di innovare e omogeneizzare i software e nel contempo garantire una centralizzazione regionale delle infrastrutture.

- b) Gestisce i progetti aziendali e regionali curandone la realizzazione in stretto raccordo con le aziende e Regione Toscana.
- c) Vigila sul corretto funzionamento delle procedure, dei sistemi, delle reti e delle postazioni di lavoro delle aziende sanitarie.
- d) Gestisce gli strumenti per la produzione dei flussi informativi e la gestione della Business Intelligence (BI) verso le Direzioni Aziendali, la Regione e gli altri organi istituzionali.
- e) Vigila sull'applicazione delle linee di indirizzo, delle leggi e delle norme tecniche in materia di forniture e servizi ICT.
- f) Gestisce i rapporti con i fornitori ICT e i relativi contratti.
- g) Svolge un ruolo privilegiato di interfaccia tra mercato e AASS per l'introduzione delle nuove tecnologie.
- h) Svolge per ESTAR lo stesso ruolo di gestione ed evoluzione degli applicativi e dei sistemi propri dell'ente, dando supporto alle competenti strutture interne.

Le principali interazioni del Dipartimento riguardano:

- ❖ L'Area Progetti e le tre Aree Vaste: la prima ha, infatti, la gestione dei progetti trasversali e il coordinamento delle linee di indirizzo e degli standard, mentre le seconde hanno il compito di fornire le professionalità necessarie a realizzare i progetti e a individuare standard e linee di indirizzo in modo trasversale al territorio regionale.
- ❖ Le UOC in Staff al Dipartimento che fruiscono dei servizi infrastrutturali presenti nelle Aree Vaste e presidiano i software a sviluppo interno e quelli a supporto di ESTAR stesso.

## B) L'attività svolta del 2022

### II PNRR

A seguito dell'individuazione di Estar quale soggetto attuatore per gli interventi previsti dal PNRR nell'ambito della *Missione 6 - Salute*, al Dipartimento Tecnologie Informatiche sono state affidate, nel febbraio 2022, la gestione



ed il controllo di tutte le attività necessarie al raggiungimento degli obiettivi M6.C2-1.1.1 – *Ammodernamento del parco tecnologico digitale ospedaliero (Digitalizzazione dei DEA e Accettazione)* e M6.C1-1.2.2 – *Casa come primo luogo di cura: Centrali operative territoriali (COT) - Interconnessione aziendale.*

Lo stanziamento individuato a sostegno di tutti gli interventi previsti, ammonta a circa 85.000.000€ da utilizzare per raggiungere gli obiettivi entro la

scadenza, stabilita dal Governo, del 30 giugno 2024 per le COT e 30 giugno 2025 per i DEA.

Il Dip.to TI ha quindi iniziato i lavori con l'analisi e la valutazione degli interventi necessari e che sono stati poi riportati nelle 22 schede validate da Regione Toscana e trasmesse ad Agenas, corrispondenti ad altrettanti CUP (Codici Unici di Progetto: nr. 19 dedicati ai DEA e nr. 3 dedicati alle COT) oggetto del monitoraggio periodico condotto dal Ministero e preliminare al riconoscimento dei finanziamenti europei. A seguire, con la successiva adozione, allo stato attuale, di cinque delibere regionali e quattro delibere aziendali sono stati formalizzati una serie di passaggi tra i quali la condivisione del piano finanziario di riferimento e l'adozione delle 2 tranches di finanziamento per un totale di circa 43.000.000€ necessari alla realizzazione dei primi 35 interventi sui quali il Dip.to TI ha già iniziato a lavorare ed ai quali si aggiungeranno altre analoghe progettualità nei prossimi due anni. Sempre tra le attività di livello dipartimentale un altro impegno, che ha assorbito in particolare le risorse dell'Area Progetti, è stato quello richiesto dalla revisione della **Procedura Aziendale 47/2018** avente ad oggetto la corretta conduzione delle verifiche di conformità sugli acquisti di prodotti software. Per la revisione della Procedura, oltre agli adeguamenti richiesti dagli aggiornamenti normativi, sono stati regolamentati e condotti, in forma sperimentale durante tutto l'arco dell'anno, i collaudi sulle Schede Check Compliance Sicurezza e Privacy, componenti la

documentazione di gara, e sulle Infrastrutture. I risultati delle sperimentazioni hanno consentito di predisporre i nuovi allegati alla PA 47/2018 che, insieme agli ulteriori perfezionamenti inseriti, hanno lo scopo di fornire tutte le informazioni ed il supporto utile alla corretta conduzione delle verifiche di conformità sulle acquisizioni di software. La pubblicazione della versione aggiornata della procedura è prevista per il mese di gennaio 2023.

## I PROGETTI REGIONALI

In contemporanea alle attività del PNRR, durante il 2022 le strutture del Dipartimento TI sono state coinvolte anche nei 106 avvisi di progetto, sia regionali che locali, la cui gestione ha consentito il completamento del dispiegamento del **Nuovo Sistema di Timbratura** per i dipendenti di Estar, Asl Toscana Nord Ovest, Asl Toscana Centro, AOU Careggi, AOU Meyer e ISPRO.



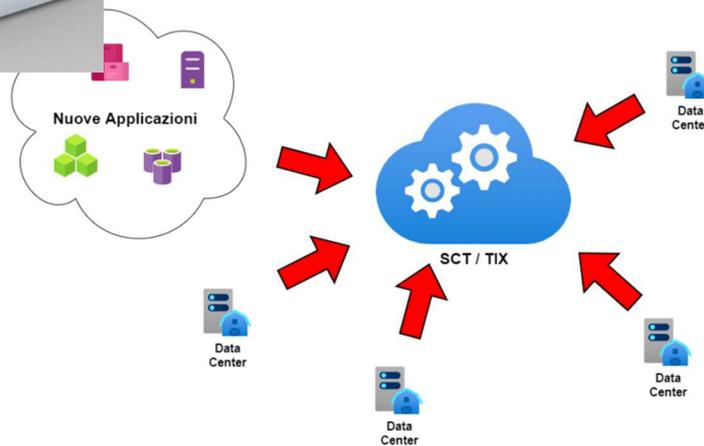
Il progetto si concluderà con l'avvio presso l'AOU Pisana e l'AOU Senese pianificato per i primi giorni del 2023. Il nuovo sistema consente ai dipendenti Estar di timbrare (e, quindi, anche di utilizzare il servizio mensa) in tutti i timbratori delle Aziende Sanitarie/Ospedaliere della Regione Toscana, concretizzando di fatto la realizzazione della circolarità dei dipendenti su tutto il territorio regionale.

Il 2022 è stato anche l'anno decisivo, grazie alla collaborazione tra ESTAR e SCT per il progetto di **Consolidamento Data Center**, con la realizzazione dell'infrastruttura (isola SSR) che permetterà le migrazioni dei data center locali e di

piattaforme applicative (es: Orfea, CUP 2.0, Nuovo sistema timbratori) verso il dispiegamento sul cloud del di gestione regionale del LIS, Gestione Risorse Umane.

appena concluso sono anche compimento i progetti **CUP** attivo in tutte le Aziende Ospedaliere sia per le SSN che per la Libera stato anche integrato con il unico di 2° livello in ASL

TIX, oltre al nuovo sistema del CRS e della Nell'anno arrivati a 2.0, che ora è Sanitarie e prenotazioni del Professione ed è Nuovo CUP



TCE e AOUM, e la cartella elettronica **C7**, ora attiva in tutti i reparti e i presidi ospedalieri della ASL TNO. Tra gennaio e marzo **Astercloud WP3** (gestionale unico per il territorio) è stato avviato in Area Vasta Sud Est e successivamente in Area Vasta nord Ovest, a luglio è stata la volta del software per la gestione dello **Screening Cervic** a Livorno mentre novembre ha visto il rilascio del gestionale dedicato

all'**Anatomia Patologica** di AOUC.

Quello dell'**Anagrafe Unica Regionale** è stato un altro dei progetti che ha impegnato molto le risorse ICT. In merito, infatti, sono state aggiunte nuove funzionalità ad Orfea (ad esempio nuove funzioni per la gestione dei casi particolari utili agli operatori, come il confronto dei dati con RT e Sogei) e si è ampliato il numero degli operatori che utilizzano l'applicativo Orfea per i propri obiettivi istituzionali. In ambito sicurezza, sono state applicate alcune delle misure necessarie per la conformità al GDPR che a breve verranno integrate fino al completamento. Il dbase, l'application server e l'intera infrastruttura di Orfea sono stati migrati al DC TIX e sono stati predisposti nuovi controlli in merito al rispetto degli SLA previsti dal contratto sul Service Desk.

Dalla stessa base dati a maggio 2022 è stata anche prodotta l'estrazione dei dati degli assistiti utilizzata per l'alimentazione dell'Anagrafe Nazionale degli Assistiti (ANA), progetto nazionale che vedrà impegnato il Dipartimento T.I. anche nel 2023.

Sono, inoltre, state completate anche numerose nuove integrazioni con Orfea come l'Anatomia Patologica di ISPRO e quella di AOUC, la Cartella Diabetologica della ASL TNO e quella di AOUC, il Mosaicq di Area Vasta Centro, l'O4C – percorso chirurgico – di ASL TNO, il sistema RIS di AV Centro e il software per la gestione dello Screening. Infine, sono stati rilasciati il Sistema di monitoraggio delle esenzioni – completamente reingegnerizzato -, l'analisi dei requisiti per l'avvio del progetto E-Rencam, dedicato all'ambito della necropsia e l'estrazione trimestrale automatizzata, distinta per zona, prevista nell'ambito del progetto PASSI.

### ATTIVITA' DI AREA VASTA

Altrettanto impegnative e numerose sono state le attività progettuali condotte nelle Aree Vaste. Nella Centro, ad esempio, alcune tra le attività più impegnative svolte dalle strutture del Dipartimento TI sono state quelle rivolte all'attivazione del nuovo software del Laboratorio per gli esami di prevenzione oncologica di ISPRO, all'avvio dello Screening in ASL TCE (Firenze) e all'attivazione del progetto-pilota dedicato allo Screening sul Polmone per soggetti fumatori (progettualità e finanziamento di livello nazionale).

Progettazione completata e realizzazione in corso anche per la unificazione del RIS PACS di Firenze Pistoia Prato e per l'interoperabilità della Emergenza Urgenza tra centrali operative 118 Firenze-Prato e Pistoia-Empoli e Pronto Soccorso della Area Vasta Centro.

Importante è anche stato il supporto fornito alla direzione aziendale per il dispiegamento del software unico di Oncologia e di quello dedicato al Percorso Chirurgico sulla macro-zona di Firenze.

Presso l'AOUC le attività più impegnative hanno riguardato l'attivazione dell'invio ad eventi dei dati sui pagamenti dei ticket sanitari al 730 precompilato, l'aggiornamento dell'integrazione tra il Pronto Soccorso di AOUC e l'INAIL, il dispiegamento delle integrazioni tra la CCE Archimed i software del LIS, del CUP e di Anatomia Patologica e l'aggiornamento all'utilizzo della firma remota con OTP su smartphone per i referti PS e LIS di AOUC. Presso l'Area Vasta Senese sono state condotte anche una serie di importanti attività finalizzate a raggiungere il miglioramento della qualità del servizio di gestione delle Postazioni di Lavoro. Dalle verifiche e controlli svolti sui livelli di servizio previsti dal contratto confrontati con quello erogato dal fornitore e affiancati ad un'indagine di gradimento, sono scaturite una serie di azioni correttive che hanno permesso di migliorare notevolmente i livelli di servizio raggiungendo il sopra soglia per tutti i valori e per tutte le aziende nel III e IV trim. 2022.

Per ASL Toscana Nord Ovest è stato avviato il nuovo gestionale **LV8 per il LIMS** di Lucca (Laboratorio di Sanità Pubblica), è stato dispiegato il software unico per le Medicine Nucleari con collegamento al RIS, è iniziato il dispiegamento del nuovo gestionale dedicato alla digitalizzazione del percorso chirurgico **O4C**, è stata avviata l'unificazione del gestionale di Diabetologia (Smart Digital Clinic), è stato concluso il percorso di dematerializzazione delle attestazioni di nascita con utilizzo di firma digitale e grafometrica ed è stato avviato il progetto Telemchron per il telemonitoraggio a distanza dei pazienti dializzati con terapia domiciliare. Le strutture dedicate alla gestione delle Infrastrutture di AVNO, già coinvolte nella realizzazione del nuovo Ospedale Santa Chiara in Cisanello per AOUC, sono state particolarmente impegnate nelle attività di consolidamento dei Data Center locali e delle



applicazioni ivi installate oltreché nel rinnovo delle infrastrutture di networking delle aziende sanitarie, sia quelle cablate che in WiFi. La prevenzione ed il contrasto alle minacce in ambito di cybersecurity hanno richiesto, inoltre, la costante applicazione di misure tecniche e tecnologiche (consolidamento firewall e policy, con introduzione di strumenti di next-generation firewall quali IPS/UTM/sandbox; consolidamento strumenti antivirus e malware e relative policy; centralizzazione della gestione

postazioni e utenti con relativi ruoli e policy) e di misure organizzative (introduzione di processi di gestione creazione/disattivazione utenti, caselle di posta, accessi remoti; adozione di regolamenti per l'utilizzo di strumenti informatici) derivanti dal monitoraggio condotto quotidianamente.

La riduzione dell'aggressione della pandemia, poi, ha comportato la chiusura di numerosi reparti Covid situazione che ha richiesto l'impegno alle strutture del Dip.to TI che forniscono l'assistenza alle postazioni di lavoro per verificare e recuperare tutte le attrezzature informatiche inizialmente loro assegnate. Contemporaneamente si è reso necessario provvedere alla nuova predisposizione di postazioni di lavoro presso i reparti riattivati a seguito di trasferimento o di nuove riaperture.

A Grosseto, Arezzo e Siena sono stati anche portati a termine gli adeguamenti tecnologici del Percorso Oncologico



e del software di Diabetologia, mentre la nuova installazione della nuova versione del gestionale RIS ha coinvolto sia AOUS che tutte le ex aziende di ASL TSE per le quali è stata anche realizzata l'unificazione delle istanze.

Sono state completate, inoltre, la migrazione e l'installazione dalla vecchia infrastruttura ODA di Oracle su nuova infrastruttura presso il Data Center di Siena, dei database e degli applicativi relativi agli attuali CUP di 2° livello di entrambe le aziende oltre a tutte le

altre applicazioni fornite da Data Processing (Anagrafe, CUP...). E' stato, poi, esteso l'utilizzo della Cartella Elettronica Digistat presso le Terapie Intensive NCH, per le quali è anche in corso di analisi il progetto di unificazione, ed attivato sia AOUC che in ASL TSE il nuovo Teleconsulto radiologico. In ASL TSE, infine, sono stati portati a compimento l'upgrade e l'unificazione in un'unica istanza aziendale della Cartelle Elettronica di Diabetologia.

A conclusione, tra le molteplici attività svolte sul versante Infrastrutturale, le più impegnative hanno riguardato il completamento della migrazione del data center di Empoli al TIX, la predisposizione del progetto RTRT4, riguardante l'adesione alla convenzione regionale RTRT4 con l'obiettivo di massimizzare la banda trasmissiva di tutte le sedi delle Aziende di AVC a parità di costi sfruttando la maggiore economicità del contratto RTRT4 rispetto ad RTRT3, la realizzazione dell'infrastruttura PACS, l'installazione e l'avvio del nuovo Call Center e la migrazione di tutte le utenze di telefonia di ASL TSE secondo progettualità TOIP, mediante adesione alla apposita convenzione Consip TF5.

#### **4.4 Dipartimento Farmaceutica e Logistica**

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

L'attività di gestione dei prodotti distribuiti effettuata dal Dipartimento Farmaceutica e Logistica è caratterizzata dalla presenza di 6 Magazzini (Calenzano, Migliarino - comprese le sue articolazioni nel Magazzino Satellite e nella Piattaforma Transiti -, Siena, Arezzo, Grosseto, Poggibonsi).

Il dipartimento, anche nel 2022, è stato coinvolto in tutte le sue funzioni nella coda della gestione pandemica e quindi nel completamento della normalizzazione della gestione dei prodotti legati all'emergenza COVID. Il carico di lavoro è pertanto in linea rispetto al 2021.

Di seguito una sintesi del trend operativo dei volumi delle attività dal 2016 al 2022:

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Nuovi prodotti codificati</b>	83.376	194.538	141.398	153.949	114.984	267.357	136.089

<b>Ordini a fornitori emessi</b>	257.492	275.663	291.787	328.768	346.814	388.633	532.155
<b>Centri di Prelievo serviti</b>	7586	7.568	7.728	7.775	8.504	8.755	8.313
<b>Ordini da clienti ricevuti</b>	593.764	640.738	636.236	650.960	780.342	799.617	784.514
<b>DDT emessi</b>	506.964	509.938	522.973	653.803	879.147	895.450	921.254
<b>Colli consegnati</b>	2.939.076	3.552.246	3.724.260	3.964.221	4.288.967	4.353.968	4.167.920
<b>Consegne effettive</b>	369.545	367.541	366.304	357.173	411.067	428.776	396.103
<b>Consegne in Urgenza</b>	4.685	4.381	3.626	4.185	7.077	4.801	5.571
<b>Righe a scorta allestite (Lds~92%)</b>	3.783.277	4.540.845	4.586.321	4.350.088	4.217.240	4.266.140	4.186.597

I volumi di dettaglio delle attività per l'anno 2022 sono rappresentati nella seguente tabella:

<b>Attività Dipartimento Farmaceutica e Logistica Anno 2022</b>		<b>Nord Ovest</b>	<b>Centro</b>	<b>Sud Est</b>	<b>Totale RT</b>
<b>Attività di codifica</b>	Codifiche Gara				<b>121.192</b>
	Codifiche da Portale				<b>14.897</b>
	Totale Codifiche				<b>136.089</b>
<b>Approvvigionamenti</b>	Ordini emessi a Fornitore (Scorta, Transito, Consegne Dirette, Conto Deposito)	199.543	164.993	167.619	<b>532.155</b>
<b>Indicatori Logistici</b>	Superfici (metri quadri) (*)	9.900	12.000	5.900	<b>29.300</b>
	Centri di Prelievo serviti	2.758	3.163	2.392	<b>8.313</b>
	Ordini ricevuti da Centri di Prelievo	308.671	308.841	167.002	<b>784.514</b>
	DDT emessi	347.899	346.750	226.605	<b>921.254</b>
	Colli spediti a Centri di Prelievo	1.581.895	1.759.640	826.385	<b>4.167.920</b>
	Consegne a Centri di Prelievo	116.115	168.824	111.164	<b>396.103</b>

	Consegne in Urgenza (< 2 ore) a Centri di Prelievo	1.461	4.110	n.d.	<b>5.571</b>
Indicatori produttivi*	N. righe richieste (A)	1.587.403	1.867.670	1.067.657	<b>4.522.730</b>
	N. righe prodotte (B)	1.448.325	1.693.400	1.044.872	<b>4.186.597</b>
	Livello di Servizio (B/A)	91,2%	90,7%	97,9%	<b>92,6%</b>

(\*) Compresi circa 1.500mq come media dei depositi utilizzati esterni al perimetro dei magazzini Estar (Reggio Emilia, JAS)

Oltre alla normalizzazione della gestione operativa legata alla pandemia “Covid-19”, l’anno 2022 del Dipartimento è stato caratterizzato dalla rilevante revisione dell’assetto organizzativo (deliberazione n. 214/2022) che dal 1 giugno ha imposto una altrettanto rilevante revisione degli strumenti di lavoro (procedure, istruzioni operative, ecc..) per adeguarli alla nuova organizzazione dipartimentale, che ha coinvolto tutte le strutture del dipartimento, con il coordinamento della UOC Metodi e Controllo.

Nel corso dell’anno, oltre alle attività ordinarie e alla definizione degli equilibri derivanti dalla nuova organizzazione, l’Area Logistica Operativa ha effettuato anche i seguenti interventi di natura progettuale/straordinaria:

*APERTURA NUOVO MAGAZZINO ECONOMALE CENTRALIZZATO DI AREA VASTA SUD-EST*

In data 2 novembre 2022 è stato effettuato il trasferimento del magazzino economale esternalizzato dell’Area Sud Est ai nuovi locali del magazzino Coopservice.

Il nuovo sito, che va a sostituire il precedente stabile ubicato sempre nel comune di Poggibonsi, ha una dimensione a disposizione delle attività per Estar di circa 1.900 metri quadri di magazzino e circa 200 metri quadri di spogliatoi e uffici e, dopo una prima fase di avvio a parità di perimetro rispetto al precedente magazzino, consentirà di supportare l’evoluzione della rete logistica nell’area con un miglioramento atteso a supporto delle Aziende Sanitarie interessate.

*REVAMP CALENZANO*

Nel 2022 è iniziata la revisione operativa del magazzino di Calenzano attraverso la partecipazione alla redazione delle specifiche tecniche di natura funzionale/logistica per quanto riguarda l’impianto pick-to-box di Calenzano”. L’attività ha previsto la partecipazione al Collegio Tecnico della procedura di gara, con il contributo di natura logistica-operativa a tutti gli aspetti tecnici del progetto, e alla Commissione di Valutazione per l’individuazione dell’aggiudicatario della procedura. La parte esecutiva del progetto sarà implementata nella prima metà dell’anno 2024.

*GESTIONE DELL’EVENTO STRAORDINARIO DEL 18 AGOSTO 2022*

Nella giornata del 18 agosto, una tromba d’aria ha scoperchiato circa 1.000mq del tetto del magazzino di Calenzano, danneggiandone una porzione pari a circa 2.500mq sui 12.900mq circa totali.

Nel corso del 2022, in aggiunta alla definizione degli equilibri derivanti dalla nuova organizzazione, l’Area Supply Chain è stata particolarmente impegnata nelle seguenti attività:

*MONITORAGGIO CIG*

Nel corso del 2022 è stata affinata la procedura 104/2021 relativa alla gestione dei cig definendo una terminologia univoca, report operativi e direzionali, analisi/azioni condivise in modo da armonizzare le attività svolte dal dipartimento ABS e dal dipartimento LOG nelle diverse fasi del processo. Nel corso degli incontri periodici sono state inoltre rilevate le principali cause di sfioramento dei cig individuando le relative azioni correttive.

*GESTIONE INFORMATIZZATA DEL CONTO DEPOSITO*

Sono stati affinati gli strumenti operativi ed i processi che legano le AA.SS., Estar ed i fornitori andando così a definire una “best practice” unica a livello nazionale. Uno specifico modulo informatico condiviso fra Fornitore, Azienda Sanitaria ed Estar è il supporto per la gestione delle fasi di codifica e

contrattualizzazione dei prodotti, costituzione e reintegro delle giacenze, emissione di ordini di acquisto e resi a fornitore.

#### *GESTIONE IN DPC*

Nel corso dell'anno la Regione Toscana ha ampliato l'elenco dei prodotti distribuibili in DPC (farmaci ed integrativa). I prodotti gestiti in DPC sono stati sganciati dalla logistica dei magazzini Estar per essere inseriti nel flusso "consegna diretta". Dalla seconda metà è stato implementato il passaggio informatico del flusso bolle, che una volta registrate e validate sul magazzino del Grossista, "passano" sul sistema Estar per il saldo dell'ordine e lo scarico a Centro di Costo.

#### *SLOW MOVING*

Nel 2022 si è consolidata l'attività del Team Slow Moving che ha l'obiettivo di ridurre l'inutile occupazione di spazi con il relativo costo associato ed immobilizzo di denaro che non verrà trasformato in vendite con conseguente relativo danno finanziario e rischio scaduti.

Nel corso dell'anno l'Area Governo del Ciclo Vita e Supporto alle Politiche Regionali, oltre alle attività ordinarie e alla definizione degli equilibri derivanti dalla nuova organizzazione, è stata particolarmente impegnata nelle seguenti attività:

#### *ANAGRAFICA REGIONALE*

E' stato avviato un progetto per consolidare l'anagrafica regionale, mappando i dati gestiti, l'interfaccia e le modalità dell'aggiornamento dei dati. Questo al fine, di definire un unico linguaggio regionale, migliorare il passaggio dei dati ESTAR verso i gestionali Aziendali e creare sinergia per migliorare in assoluto il processo di recepimento degli atti del dipartimento ABS. Il progetto proseguirà anche nel 2023.

#### *PARTECIPAZIONE A COLLEGI TECNICI E COMMISSIONI GIUDICATRICI*

Relativamente alle gare d'appalto, l'attività si incentra sulla predisposizione di capitolati tecnici di gara e valutazione dei prodotti offerti, nel rispetto del principio della concorrenza (L.50/2016) e dell'esaltazione del principio del bisogno clinico (DGRT 1093/2019). Nell'anno 2022 si è preso parte a 52 collegi tecnici e 27 commissioni giudicatrici. A tale attività ha partecipato anche personale della UOC Metodi e Controllo.

#### *GESTIONE MANCANTI*

Sono state sviluppate e diversificate azioni volte a gestire al meglio il processo relativo ai prodotti mancanti, aggravato dalla situazione internazionale di carenze e indisponibilità che hanno generato, a cascata, difficoltà lungo tutta la filiera della continuità di approvvigionamento. In particolare è stato istituito il Gruppo di lavoro interaziendale INCA-DM (Indisponibilità Carenze Dispositivi Medici) e si è aderito al progetto "DruGhost", che prevede di attivare ed alimentare un database nazionale delle indisponibilità dei farmaci, in collaborazione con la Società Italiana di Farmacia Ospedaliera e dei Servizi Farmaceutici delle Aziende Sanitarie (SIFO) ed Equalia (Industrie Farmaci Accessibili). Inoltre è stata sperimentata, nel caso di farmaci unici carenti AIFA, un nuovo modello di importazione di farmaci esteri, centralizzandone l'acquisto (progetto "Gestione Esteri").

#### *GOVERNO DEL PROCESSO DI GENERICAZIONE DEI FARMACI*

L'attività dipartimentale di Horizon Scanning ha identificato e valutato n. 18 molecole di impatto clinico ed economico significativo per il SSR. A questa attività consegue una sinergia di azioni sulla gestione delle scorte di magazzino che si concretizza, al momento dell'aggiudicazione della gara, nell'uscita quasi contestuale nel sottoscorta del codice neo-aggiudicato

Un breve cenno al progetto di carattere regionale per la gestione della campagna antinfluenzale, stagione 2022-23, in cui sono state consegnate circa 1 milione di dosi (999.845 al 12 dicembre 2022).

Per l'anno 2023, rispetto alle ordinarie e al proseguimento di progetti e percorsi avviati nel corso del 2022 come sopra descritti, sono previste le seguenti attività straordinarie:

- partecipazione alla normalizzazione e standardizzazione delle attività legate alla manutenzione e sicurezza degli impianti e dei locali dei magazzini di ESTAR, compresi i revamp di: cella ubicata nella sede ESTAR di via Cocchi, tetto magazzino Arezzo e tetto magazzino Migliarino;
- trasferimento del magazzino di Siena dagli attuali locali all'interno dell'Ospedale delle Scotte al nuovo deposito individuato tramite gara d'appalto svolta dell'AOUS a Poggibonsi;
- approfondimento e confronto con le AA.SS sui dati previsti nei flussi DES (obbiettivo regionale), completa e innovativa revisione della codifica della categoria merceologica (dm e dpi) dei guanti;
- supporto per la rivisitazione dei capitolati di gara a seguito del nuovo Codice dei Contratti (2023).

Negli anni successivi al 2023 rimarrà costante la progettazione ed implementazione delle soluzioni che possano creare un miglioramento nella qualità e nella efficacia del servizio distributivo.

#### **4.5 Gestione del Patrimonio**

Nell'anno 2022 l'Area Tecnica, oltre a gestire l'ordinaria e la straordinaria manutenzione degli immobili di proprietà e delle sedi direzionali, nonché l'attività istituzionale amministrativa ed economica ad essa afferente (programmazione, progettazione, affidamenti diretti, gare d'appalto, utenze, parco auto, pulizie, vigilanza, portierato/accoglienza, inventariazione, ecc.), ha portato a conclusione i seguenti interventi previsti nel Piano Investimenti 2022-2024, completandoli ed integrandoli secondo le nuove esigenze che si andavano man mano definendo (in particolare da parte della Logistica).

Trattasi in dettaglio delle seguenti attività più rilevanti:

- A. Avvio del percorso di manutenzione ordinaria del patrimonio immobiliare attraverso l'Accordo Quadro stipulato dalla Regione Toscana, quale soggetto aggregatore, del Servizio Integrato di Manutenzione, Controllo e Gestione Immobili e Impianti, relativamente ai lotti 1 Centro, 2 Prato, 3 Nord Ovest, 5 Siena, 6 Grosseto;
- B. Redazione capitolati per i successivi affidamenti ponte in attesa dell'effettiva gestione della manutenzione degli operatori economici aggiudicatari dei vari lotti di cui al punto precedente;
- C. Avvio, sviluppo o completamento dei seguenti lavori per il mantenimento in efficienza e in sicurezza del patrimonio immobiliare di ESTAR, previsti nel Piano degli Investimenti 2022-2024:

- 1. Sul Magazzino Migliarino:

AT048	<b>Rifacimento copertura magazzino Alliance</b>
AT074	<b>Sostituzione gruppo elettrogeno</b>
AT079	<b>Modifica layout piano terra. Smantellamento linea di allestimento semiautomatica di collegamento piano terra – piano primo realizzazione box per nuove PDL</b>
AT081	<b>Nuova quarantena al piano terra smantellamento zona quarantena attuale; nuova recinzione; nuove attrezzature interne</b>
AT101	<b>Installazione gruppo di continuità per reti e PC – da togliere</b>
AT077	<b>Sostituzione plafoniere a Neon con nuove plafoniere a Led nei locali ad uso magazzino – da togliere</b>

- 2. Sul Magazzino di Calenzano:

AT068	<b>Revamping linee picking semiautomatico MAV Calenzano</b>
AT069	<b>Modifica impianto di condizionamento per efficientamento energetico - modifica impianti di climatizzazione Mav di Calenzano</b>
AT070	<b>Modifiche impianti elettrici MAV di Calenzano</b>
AT108	<b>Modifiche e manutenzioni straordinarie urgenti impianto picking</b>
AT109	<b>Manutenzione straordinaria copertura cella frigo</b>
AT122	<b>Manutenzione straordinaria parziale copertura</b>

In particolare, sul magazzino di Calenzano si segnala l'intervento di Somma Urgenza, realizzato in seguito all'evento atmosferico del 18 agosto 2022, che scopercchiò buona parte del magazzino e danneggiò pesantemente gli interni (impianti, pavimenti, intonaci, celle frigo, locale infiammabili, scaffalature, ecc.).

3. Sui Magazzini dell'Area Sud Est:

AT086	<b>Adeguamento celle frigo (sui tre magazzini) per blocco gruppi frigo</b>
AT088	<b>Magazzino Le Scotte (SI): Rifacimento copertura (contributo ESTAR per AOUS)</b>
AT105	<b>Implementazione impianti video sorveglianza magazzini SE</b>

4. Sulle sedi direzionali,

- di San Salvi:

AT060	<b>Realizzazione impianti di climatizzazione ai piani terra delle palazzine 13 e 14 (lotto 1)</b>
AT111	<b>Manutenzione straordinaria impianti antintrusione palazzine 9, 13 e 14</b>
AT112	<b>Realizzazione nuove sale riunioni locali ex CED pal. 14 PT</b>

- di Pisa:

AT012	<b>Lavori completamento CPI (Sale Riunioni)</b>
AT020	<b>Installazione gruppo di continuità per reti e PC</b>
AT099	<b>Manutenzione straordinaria celle frigo Via Cocchi</b>
AT100	<b>Realizzazione nuovo impianto videoconferenze sale convegni</b>

- di Siena:

AT022	<b>Adeguamento prevenzione incendi e presentazione SCIA ai VV.FF.</b>
AT103	<b>Manutenzione straordinaria adeguamento sala ced</b>
AT104	<b>Adeguamento CPI parcheggio piano -2 (lavori condominiali straordinari) e varie depositi piano -2</b>

Nel corso del 2022 sono stati inoltre sviluppati progetti per l'efficientamento energetico dei magazzini e sedi direzionali nonché per l'adeguamento alla normativa sul risparmio energetico.

#### **4.6 Dipartimento RISORSE UMANE DI SISTEMA**

Al 31/12/2022 i dipendenti a tempo indeterminato e determinato di ESTAR ammontano a 945, di cui 30 comandati presso altre Amministrazioni e 915 in forza all'ente.

La consistenza delle risorse umane, nel confronto tra gli ultimi due esercizi (2022 e 2021) è riportata nella seguente tabella.

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2021	Personale al 31/12/2022	Delta 22/21
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>29</b>	<b>30</b>	<b>1</b>
Dirigenza Medico-veterinaria	0	0	0
Dirigenza sanitaria non medica	25	26	1
Comparto ruolo sanitario	4	4	0
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>0</b>
Dirigenza ruolo professionale	18	18	0
Comparto ruolo professionale	0	0	0
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>476</b>	<b>488</b>	<b>12</b>
Dirigenza ruolo tecnico	22	23	1
Comparto ruolo tecnico	454	465	11
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>425</b>	<b>409</b>	<b>-16</b>
Dirigenza ruolo amministrativo	24	25	1
Comparto ruolo amministrativo	401	384	-17
<b>Totale</b>	<b>948</b>	<b>945</b>	<b>31</b>
<b>Di cui personale comandato presso terzi</b>	<b>46</b>	<b>30</b>	<b>-16</b>
<b>Totale in servizio c/o ESTAR</b>	<b>902</b>	<b>915</b>	<b>13</b>

Nello scorso anno la UOC Gestione risorse umane è stata fortemente impegnata per traghettare l'utilizzo dello smart working, dalla modalità emergenziale a quella ordinaria per lo svolgimento dell'attività lavorativa, al fine di consentire a tutti i dipendenti di Estar che svolgono attività smartabili, di continuare ad usare la modalità di lavoro agile, adeguandosi alle nuove previsioni normative e procedendo alla stipula di accordi individuali di smart working con decorrenza dal 01/4/2022 fino al 30/09/2022.

Nel mese di giugno, con la deliberazione n. 299/2022 del Direttore Generale, è stato adottato il PIAO che prevede le sottosezioni del fabbisogno triennale del fabbisogno di personale, e del POLA, in conseguenza del quale la struttura è stata nuovamente attivata per la sottoscrizione degli ulteriori accordi di smart working, la cui scadenza è prevista per il 31/01/2023, per un totale di nr. 1384 contratti.

La struttura è stata inoltre impegnata nell'adozione degli atti propedeutici alla nuova organizzazione aziendale, che ha visto il focus sul Dipartimento Farmaceutica e Logistica, con il conferimento degli incarichi dirigenziali previsti, alla luce di quanto contenuto nel CCNL.

Tutto l'iter procedurale relativo al conferimento degli incarichi dirigenziali è stato oggetto di una preventiva analisi finalizzata all'informatizzazione complessiva della procedura stessa mediante l'utilizzo della piattaforma Sintef (pubblicazione avvisi, compilazione delle domande, istruttoria, firma digitale dei contratti individuali e delle dichiarazioni previste dalla legge in tema di cause di incompatibilità ed inconfiribilità degli incarichi).

Sono state inoltre portate a compimento le procedure selettive per le progressioni verticali del personale del comparto del ruolo amministrativo (da cat. B a cat. C e da cat. C a cat. D), e delle procedure di selezione e della conseguente assunzione degli operatori tecnici cat. B per le necessità dei magazzini di Migliarino e Calenzano concluse nel primo semestre del 2022, per un totale di 19 assunzioni.

Alcuni dipendenti assegnati alla struttura hanno partecipato ai gruppi di lavoro regionali per la compilazione dei dizionari regionali utili per le nuove anagrafiche del gestionale unico del personale: in particolare si tratta delle anagrafiche del settore giuridico e del settore rilevazione presenze, prodromiche all'implementazione ed al passaggio alla nuova procedura informatica, previsto per i primi mesi del 2023.

A tal fine, nell'ultimo trimestre del 2022, il personale assegnato alla struttura è stato fortemente impegnato nelle giornate di formazione/affiancamento necessarie in vista del passaggio alla nuova procedura.

La struttura ha garantito anche l'attività di supporto alla formulazione e assegnazione dei progetti specifici incentivanti 2022 per le innovazioni introdotte (implementazione gestione progetti su piattaforma Sintef), il supporto all'organizzazione delle elezioni RSU del comparto, nonché alla stipulazione dell'accordo per attribuzione delle progressioni economiche orizzontali a decorrere dal 1.1.2022, la partecipazione al gruppo di lavoro istituito su "la rotazione del personale dirigente" ed il supporto ai fini della costituzione ed insediamento del nuovo Organismo di Vigilanza (OdV) di Estar.

Oltre alle attività appena elencate, che hanno caratterizzato il 2022, la struttura ha assicurato:

- la gestione ordinaria degli istituti giuridici ed economici legati alla gestione del personale in forza ad ESTAR (lavoratori dipendente, in somministrazione e altre forme di lavoro flessibile);
- la valutazione individuale del personale in relazione al ciclo della performance (fasi di assegnazione, presa visione, autovalutazione, valutazione obiettivi) con relativi saldi/pagamenti;
- gli adempimenti annuali relativi alla trasparenza ed all'anticorruzione;
- il supporto allo svolgimento delle relazioni sindacali;
- l'effettuazione di collegi tecnici che hanno condotto all'attribuzione o conferma degli incarichi dirigenziali in particolare a seguito della Deliberazione n. 241/2022 di "Revisione del Regolamento Generale di organizzazione di Estar" nonché, per il personale sanitario, all'attribuzione dell'indennità di esclusività.

## STIPENDI DI TUTTO IL SERVIZIO SANITARIO

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 iteri 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.

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

DATO MACRO		
Cedolini Elaborati per Dipendenti, Assimilati, Convenzionati etc.		
ANNO DI ELABORAZIONE	NUMERO DI CEDOLINI	TOTALE COMPETENZE E ONERI
2018	541.999	2.470.237.789
2019	548.003	2.572.189.339
2020	575.824	2.832.415.564
2021	615.313	3.060.000.000
2022	614147	3.115.285.000

### Procedure Completate

Il percorso di unificazione gestionale del Trattamento Economico è stato graduale tenuto conto del processo di accorpamento delle AA.SS.;

Per i dipendenti e gli assimilati dell'Area Nord-Ovest e Centro la gestione è unificata:

Per la specialistica ambulatoriale la gestione è unificata per tutte le AA.SS. della Regione Toscana;

Per la Medicina di Base e PLS la gestione è unificata per tutte le AA.SS. della Regione Toscana;

Per la Medicina Convenzionata dell'area Nord-Ovest e Centro la gestione è unificata;

## Processo di Unificazione Trattamento Economico

### Dipendenti e Assimilati



### Specialistica ambulatoriale Medici di Base/Pediatri



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.

Nel 2022 rimane confermato il numero di unità di personale presente alla data del 31.12.2021.

DATA RILEVAZIONE	NUMERO DIPENDENTI
31/12/2018	51
31/12/2019	51
31/12/2020	47
31/12/2021	47
31/12/2022	47

### Nuovi strumenti di lavoro

#### ° 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

### **LA FORMAZIONE AZIENDALE**

ESTAR ha sempre investito molto sulla formazione per fornire al proprio personale le conoscenze e gli strumenti adeguati all'importante funzione di supporto del sistema sanitario toscano che svolge.

Molto è stato fatto per il potenziamento delle competenze professionali amministrative e tecniche ma anche per il potenziamento delle competenze trasversali, quali: project management, transizione digitale, strumenti per il lavoro agile ecc.

Il 2022 ha previsto anche un percorso formativo diretto ai colleghi coinvolti direttamente nella gestione degli obiettivi del PNRR che interessano l'Ente.

Durante il 2022 si è consolidato il ruolo degli animatori di formazione (sono 13) nell'affiancamento e nel supporto alla struttura della formazione per la progettazione e la gestione degli eventi formativi aziendali. Nel primo semestre dell'anno si è concluso il percorso formativo a loro dedicato.

Il PAF 2022 prevedeva 104 eventi e 66 collegi tecnici; la successiva integrazione ha invece modificato il piano programmando 103 corsi di formazione e 81 collegi tecnici. Di queste iniziative pianificate ne sono state attivate in tutto 110 di cui il 43 svolte in modalità "a distanza".

La percentuale delle iniziative in FAD (sia sincrona che asincrona) è stata del 33% sul totale, in diminuzione rispetto all'anno precedente (36%). Quella residenziale è quindi tornata la modalità preferita per la formazione aziendale anche se è cresciuta la richiesta di realizzazione degli eventi modalità ibrida garantendo quindi la presenza anche di dipendenti altrimenti impossibilitati a partecipare.

Sono tornati ai livelli pre pandemici i collegi tecnici accreditati per il personale delle AASS: nel 2022 sono infatti stati accreditati 36 eventi.

La piattaforma utilizzata per l'erogazione della formazione a distanza è Webex (Meeting e Webinar), già in uso in Estar prima dell'emergenza Coronavirus per l'organizzazione degli incontri in videoconferenza.

La qualità della formazione erogata si conferma anche nel 2022 nel complesso di buon livello; il livello di gradimento sia delle iniziative (valutato 4,3 in una scala da 0-5) che dei docenti (valutato 4,4 in una scala da 0-5) è in leggero aumento rispetto ai livelli degli anni precedenti.

E' proseguito anche nel 2022 il percorso di formazione a titolo gratuito "Valore PA" organizzato da INPS e rivolto alle Pubbliche Amministrazioni, a cui Estar ha aderito per il 5° anno, con il coinvolgimento di 5 dipendenti.

Nel 2022 Estar ha aderito al progetto Syllabus in una prima fase sperimentale che ha coinvolto circa 60 dipendenti indicati dai diversi dipartimenti (ad esclusione del dip. TI). Di questi 60 dipendenti tutti hanno effettuato il test di assessment, 43 hanno iniziato la formazione per un totale di 333 corsi completati.

Anche per il 2022 ESTAR ha aderito per il 4° anno al percorso di formazione a titolo gratuito “Valore PA” organizzato da INPS e rivolto alle PA, con il coinvolgimento di 14 dipendenti.

Nei mesi passati ESTAR ha attivato collaborazioni e convenzioni con le Università toscane per l’accesso agevolato ai Master Universitari e per la formazione post lauream, ma anche collaborazioni/convenzioni con Università fuori regione.

Visto il successo ottenuto negli anni scorsi, sempre in modalità webinar, è stata svolta un’ulteriore giornata del corso di orientamento ai neoassunti di ESTAR; una iniziativa che dà modo alle nuove leve di iniziare a conoscere la realtà nella quale si troveranno ad operare. Nel 2022 sono stati formati 17 nuovi dipendenti.

Per la didattica ESTAR continua ad avvalersi prevalentemente di docenti interni all’ente ed al Sistema Sanitario Regionale; in alcuni casi si rivolge a docenti esterni appartenenti sia al mondo universitario che a quello privato (in modo particolare per le tecnologie).

## LA COMUNICAZIONE

### COMUNICAZIONE ESTERNA

#### Sito Internet

Dal 4 febbraio 2022 è *on-line* il **nuovo sito di ESTAR** [www.estar.toscana.it](http://www.estar.toscana.it).

I primi mesi del 2022 sono stati dedicati **all’organizzazione della redazione** del portale di ESTAR.

Una **redazione diffusa**, composta da dipendenti ESTAR individuati dai singoli Dipartimenti, autorizzati alla pubblicazione e profilati come “autori”, ciascuno relativamente alla propria area di competenza; una redazione coordinata dalla UOC Formazione e Comunicazione, con il supporto dei referenti della comunicazione dei Dipartimenti e della UOC Sviluppo Software.

Al fine di pubblicare contenuti accessibili, usabili e sempre aggiornati, già a partire dal 2021 e durante i primi mesi del 2022, gli autori e i referenti sono stati **opportunamente formati**.

Sulla intranet aziendale è stata dedicata loro una sezione contenente il **Manuale per la pubblicazione** e l’elenco dei componenti della redazione.

Durante tutto il 2022 la UOC Formazione e Comunicazione – con il supporto della UOS Sviluppo Software - ha continuato **a monitorare costantemente la qualità e l’aggiornamento della pubblicazione**, attraverso controlli periodici e a campione della home page e delle singole sezioni. Così come indicato da AGID, per l’Analisi statistica è stata scelta **Web Analytics Italia, una piattaforma che offre le statistiche in tempo reale dei visitatori dei siti della Pubblica Amministrazione**, fornendo agli operatori dei report dettagliati.

Nel mese di settembre 2022 è stata pubblicata la **“Procedura Aziendale Gestione del sito web e della intranet aziendali”**, con lo scopo di definire le attività e le modalità, i compiti e le responsabilità, relative alla pubblicazione di contenuti sul sito web e sulla intranet aziendali, nel rispetto della normativa vigente.

### **Le news**

ESTAR non è dotato di Ufficio stampa. L’Agenzia Toscana Notizie di Regione Toscana svolge per il nostro Ente questa funzione.

Nel corso del 2022, la UOC Formazione e Comunicazione – su indicazione della Direzione e in accordo con i dipartimenti competenti - ha collaborato alla stesura di circa 15 comunicati stampa dell’Agenzia regionale Toscana Notizie.

Compito dell’UOC Formazione e Comunicazione è la redazione delle News da pubblicare sul sito di ESTAR. Nel 2022 sono state pubblicate **86 news sul sito di ESTAR**.

News e comunicati relativi ad ESTAR sono state tutte “rilanciate” sui canali social ufficiali del nostro Ente.

### **Social network**

La pagina **LinkedIn** e il profilo **Twitter di ESTAR** hanno continuato a crescere nel 2022.

In particolare, nel corso dell’ultimo anno l’Ente ha puntato sulla crescita del proprio profilo LinkedIn.

LinkedIn è infatti il social network più attendibile e più efficace per il raggiungimento dei target di ESTAR.

I followers di LinkedIn sono aumentati di circa 1000 unità: dai **3.500 del dicembre 2021 ai 4.500 del dicembre 2022**.

Dai dati sull’Analisi della piattaforma LinkedIn prendiamo il dato più interessante: quello sulla **concorrenza**. A fine dicembre 2022: tra le AA.SS. presenti su LinkedIn, ESTAR risulta essere **l’Ente con maggior numero di followers**. L’altro dato interessante riguarda la **Rete dei dipendenti ESTAR**, alla quale – sempre a dicembre 2022 – risultano registrate **320 persone** (più di un terzo del personale totale dell’Ente). La rete è cresciuta nel tempo, anche grazie alla sua promozione attraverso in corsi di formazione, alla pagina dedicata ai social sulla intranet, e grazie all’utilizzo della funzione “Informa i dipendenti”. Proprio quest’ultima funzione del social network si è rivelata un utile strumento in termini di comunicazione interna e di coinvolgimento dei dipendenti nel ruolo di *ambassadors ship* dell’Ente.

### **URP**

L’Ufficio Relazioni con il Pubblico ha sempre rappresentato uno strumento strategico e qualificante del sistema di comunicazione aziendale. La pagina del nuovo sito di ESTAR articola le informazioni per settori per orientare gli utenti nei giusti canali di contatto con gli uffici.

Oltre alla pagina all'URP dedicata - nel nuovo sito di ESTAR - è presente una esaustiva sezione FAQ suddivisa per macro - aree (linkata anche nella pagina URP), ed è stata migliorata la ricerca per parola di informazioni interne al sito rispetto al sito precedente.

La strategia combinata di questi fattori ha funzionato, lo confermano i dati sugli accessi. A distanza di un anno, nel 2022, questa nuova modalità ha raccolto i risultati sperati dimezzando gli accessi: **da 1.115 nel 2021 a 564 nel 2022.**

## Eventi

Come ogni anno, anche nel 2022 ESTAR ha partecipato, con workshop tematici, ai due più importanti Forum della Sanità Toscana.

### 1. Forum Sistema Salute:

“Procurement dell'innovazione: dalla Teoria alla pratica”

“Logistica del Farmaco”

“Competenze ed esigenze formative molteplici, verso il cambiamento di contesto e di gestione”

### 2. Forum Risk Management :

“Il Ruolo di ESTAR nell'attuazione degli obiettivi regionali del PNRR” (organizzato da ESTAR)

“Innovazione nel procurement e nuove partnership pubblico privato”

“Interoperabilità e cybersecurity: l'uso corretto dei dati”

“Il nuovo ruolo delle farmacie di servizio”

“ICA la formazione come chiave del successo”.

### 3. Inoltre, la UOC Formazione e Comunicazione ha organizzato:

“**Procurement *value based*: il modello toscano**” (febbraio 2022) un webinar rivolto alle imprese;

“**Giornata della Trasparenza**” (novembre 2022) evento formativo ibrido rivolto a tutto il personale delle AASS.

Entrambi gli eventi hanno riscosso un ottimo risultato in termini di partecipazione.

La Direzione di ESTAR e i direttori di dipartimento hanno poi partecipato, su invito, a numerose altre iniziative (convegni, master, ecc.), come si evince dalla pagina **Calendario eventi sul sito di ESTAR** <https://www.estar.toscana.it/index.php/calendario-eventi/>

### Pubblicazione: “ESTAR 2018-2022”

In questa pubblicazione, redatta negli ultimi mesi del 2022, le **attività più significative realizzate dal 2018 al 2022** con relativi dati; alla stesura – coordinata dalla Direzione - hanno contribuito tutti i Dipartimenti di ESTAR. La pubblicazione è scaricabile dal sito, nella **sezione Pubblicazioni**.

## COMUNICAZIONE INTERNA

Nel 2022 la struttura UOC Formazione e Comunicazione ha supportato la Direzione Aziendale nelle azioni di comunicazione interna, sia come potenziamento quantitativo e qualitativo del flusso di informazioni, che come sostegno delle nuove modalità organizzative, tra le quali quella del lavoro agile.

### **InESTAR: la nuova Intranet**

Le nuove modalità di lavoro hanno fatto emergere nuove esigenze correlate alle informazioni e agli strumenti operativi. Il contesto della pandemia e lo *smart working* hanno dato un grande impulso alla costruzione della **nuova intranet**, che è stata presentata e pubblicata a tutti i dipendenti il 16 dicembre 2021.

Come per il sito esterno, anche per la nuova intranet, il 2022 è stato l'anno del consolidamento della redazione diffusa e della verifica dell'efficacia dell'organizzazione dei contenuti.

In particolare, è stato potenziato lo strumento delle **News dipendenti**: in totale ne sono state pubblicate 83.

### **Le Newsletter di ESTAR**

Per scelta della Direzione, nel 2022 la Newsletter aziendale è stata incentrata solo su contenuti riguardanti le novità organizzative e quelle in materia di personale.

Oltre a numeri di InEst@R – sono stati inviati i numeri delle newsletter tematiche, quella Giuridica e quella delle Tecnologie Informatiche, a cura rispettivamente dei dipartimenti TA e TI.

### **Incontri con la Direzione**

Lo scorso dicembre si sono tenute tre giornate in presenza a Firenze, Siena e Pisa rivolte al personale dell'Ente, in occasione delle quali l'Ufficio di Direzione ha illustrato i risultati raggiunti durante l'anno e gli obiettivi futuri, e alle quali hanno partecipato membri delle Direzioni Aziendali con interventi centrati sull'attività di ESTAR e sul rapporto dell'Ente con le Aziende.

## PROCEDURE CONCORSUALI E SELETTIVE

Il volume di attività della UOC Procedure Concorsuali e selettive ha registrato nell'anno 2022 oltre 80 procedure indette con oltre 130 procedure concluse nell'anno. A seguito del contingentamento nelle assunzioni, sono stati forniti alle AASS circa 4.000 nominativi per profili sanitari (circa 75 profili per un totale di 2.604 nominativi del comparto e 1.170 nominativi dei dirigenti medici) e amministrativi e tecnici.

## Nominativi Inviati alle AASS Anno 2022

Profilo Sanitario	Nominativi
Infermieri	1.283
OSS	307
Ostetriche	106
Tecnici Sanitari	716
Assistenti sociali	168
Assistenti Tecnici	24
Dirigenti Medici	1.140
Dirigenti Sanitari	14
Dirigenti Veterinari	16
<b>Totale</b>	<b>3.774</b>

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.

Altresì - per far seguito a quanto previsto dalle modifiche alle procedure di selezione per il conferimento degli incarichi di struttura complessa introdotte all'art. 15, co. 7 bis del D.lgs. n. 502 del 1992 ad opera dell'art. 20 della Legge n. 118 del 2022 - è stato aggiornato il regolamento Estar delle procedure Concorsuali e Selettive per il reclutamento del personale e questo ha comportato un rallentamento nell'indizione e conseguente espletamento di procedure selettive per affidamento di incarichi di struttura complessa.

Ricordiamo che le principali novità per il conferimento di incarichi di struttura complessa riguardano:

- sorteggio e nomina della commissione: almeno due membri della commissione devono provenire da regioni diverse e si deve garantire nei 3 membri la parità di genere;
- nomina del Presidente: deve essere nominato Presidente il componente con maggiore anzianità di servizio tra i tre direttori sorteggiati
- formazione di una graduatoria per il conferimento dell'incarico: dovrà essere redatta e formata una graduatoria dei candidati ed il Direttore Generale dell'azienda sanitaria procederà alla nomina del candidato che ha conseguito il miglior punteggio. Inoltre, è data facoltà all'azienda sanitaria di poter preventivamente stabilire per i due anni successivi alla data del conferimento dell'incarico lo scorrimento della graduatoria.
- pubblicità e trasparenza: dovranno essere pubblicati nel sito internet prima della nomina il profilo professionale del dirigente da incaricare, i curricula dei candidati, i criteri di attribuzione del punteggio, la

graduatoria dei candidati e la relazione della commissione. In caso di Azienda Ospedaliera Universitaria, gli stessi documenti dovranno essere pubblicati anche sul sito dell'Ateneo.

Inoltre, nel corso dell'anno 2022 è stato messo a regime il portale di ricerca di interscambio fra le Aziende Sanitarie della Regione Toscana (mobilità one to one). Il portale è stato attivato per i seguenti profili: OSS, infermieri, assistenti sociali, collaboratori professionali sanitari, profili amministrativi.

#### **4.7 Controllo Direzionale (Area Organizzazione e Controllo)**

Le funzioni dell'area Decision Making Support sono state trasferite nella nuova area Organizzazione e Controllo. Nel corso del 2022 le strutture dell'area hanno proseguito la propria attività sui consueti fronti d'intervento; nello specifico:

- Manutenzione ed arricchimento del datawarehouse aziendali
- Gestione implementazione e manutenzione dei sistemi di business intelligence a supporto strategico della direzione
- Supporto e gestione delle attività legate alla performance organizzativa aziendale, inquadrate nel nuovo assetto legato al PIAO.
- Attività di analisi e supporto sui processi aziendali legati a
  - Farmaceutica e Logistica
  - ABS
  - Personale
  - Concorsi
  - Analisi e reportistica ad hoc
- Attività di CRM
- Supporto alla reingegnerizzazione dei processi
- Relazioni Industriali

#### **UOS BUSINESS INTELLIGENCE (AREA ORGANIZZAZIONE E CONTROLLO)**

---

##### **Performance Aziendale: consolidamento e sviluppi evolutivi**

L'anno 2022 è stato caratterizzato dall'entrata in vigore del nuovo assetto normativo che ha rivisto in modo sostanziale, tra gli altri aspetti, anche tutta l'attività legata alla performance organizzativa aziendale.

Il lavoro di consolidamento avviato negli esercizi precedenti ed il presidio continuo del processo legato alla performance organizzativa e le attività di controllo direzionale, analisi del dato e reportistica hanno comunque consentito che gli adempimenti previsti per l'anno 2022 fossero correttamente rispettati garantendo sia il corretto svolgimento del processo di pianificazione e controllo richiesto dalla Direzione Aziendale sia la stesura della corrispondente sezione del Piano Integrato di attività ed Organizzazione (PIAO).

Nella fase iniziale dell'anno, e nel rispetto della normativa in vigore, è stata effettuata la stesura del piano aziendale delle performance, mentre entro la scadenza di giugno si è chiuso correttamente il ciclo di performance dell'ente relativo all'anno 2021.

Parallelamente a queste attività la UOS ha collaborato nel gruppo di lavoro trasversale alla stesura del Piano Integrato di attività ed Organizzazione (PIAO), consentendone l'adozione nei termini previsti, ovvero giugno 2022. L'adozione del PIAO è stata quindi il traguardo delle attività di analisi quantitativa dei processi del rapporto e del rapporto fattivo e costante con i livelli direzionali e l'OIV: il modello operativo in essere infatti, con i monitoraggi trimestrali dell'andamento della performance, è stato naturalmente traslato nel nuovo assetto operativo legato al PIAO, così come gli indicatori anche quantitativi utili sia al governo strategico che alla misurazione dei processi.

##### **Sistemi di governo e si supporto alle decisioni**

La scelta strategica della direzione ESTAR sulla necessità di avere strumenti di governo, di monitoraggio e di supporto che armonizzassero e rendessero fruibile in maniera intuitiva la grande mole di dati trattati in considerazione dei settori specifici di operatività (procurement, supply chain, human resources management) nel corso del 2022 è stata ulteriormente rafforzata e consolidata.

Gli strumenti per la rappresentazione dei dati che presentassero caratteristiche di ottima flessibilità e velocità di esposizione delle informazioni rimanendo comunque molto intuitivi per gli utenti utilizzatori, consentendo quindi non solo un approccio "reportistico" ma permettendo, data l'interattività e velocità di utilizzo di eseguire controlli

continui sui dati sono stati ulteriormente potenziati, sia con l'acquisizione di una nuova piattaforma, naturale evoluzione della precedente, sia con l'implementazione di ulteriori analisi specifiche e realizzata, "in tempo reale" su diversi ambiti di interesse strategico,

Il sistema di DWH (Datawarehouse), consolidato negli esercizi precedenti, è ormai uno strumento a regime, modulare e totalmente gestito con risorse e competenze interne all'azienda: il colloquio continuo e costante con le strutture aziendali sia interne che esterne che utilizzano questi strumenti ha confermato la tempestività di intervento

la flessibilità operativa necessaria a fornire in tempi brevi le funzioni richieste.

In aggiunta all'attività di analisi dei dati,

Ad oggi il repository contiene le informazioni strutturate relative a:

- Farmaceutica e Logistica compresi servizi correlati;
- Personale
- Concorsi

Mediante i dati presenti sono stati creati i report interattivi, evolutisi in sostanza in applicazioni di supporto ai processi intra ed inter settore, arricchiti poi da

- Analisi e reportistica ad hoc
- Strumenti dedicati di controllo e verifica "trasversali" ai vari dipartimenti, in particolare per il settore ABS e Farmaceutica e Logistica.



Nel corso del 2022 le attività si sono concentrate sull'ulteriore sviluppo delle attività di supporto ai processi trasversali, in particolare

Analisi CIG

Tracciati di interscambio ABS- Farmaceutica e Logistica

Strumenti di monitoraggio e controllo dei processi di acquisizione da parte della Farmaceutica e logistica

Report specifici per estensione di contratti in essere o modellazione di nuove gare

Analisi specifiche sull'impatto della revisione dei prezzi di gara

Utilizzo di tecniche evolute di machine learning per approfondire ed arricchire il dominio dei dati logistica (analisi di stagionalità, outliers)

Il dominio dati relativo ad ABS è di fatto consolidato con un unico dominio di dati che lega i mondi della programmazione, della piattaforma regionale START, dei processi di indizione, aggiudicazione, alla stima delle economie di gara ed in ultimo l'impatto delle revisioni dei prezzi.

Relativamente all'ambito del personale dipendente il relativo cruscotto ad oggi presenta i dati richiesti e consente di realizzare i report utilizzati anche per l'invio verso l'esterno

Sul mondo concorsi invece si è avviata l'analisi legata all'impianto di nuovi software, in modo da poter rielaborare i relativi report e cruscotti con tutti i dati previsti e con ulteriori informazioni previste sulle nuove piattaforme.

Per quanto riguarda le attività di Data Mining & Analysis sono proseguite le attività operative sul dominio della farmaceutica e logistica focalizzando l'attenzione su:

Analisi delle serie temporali (individuazione della stagionalità delle consegne)

Identificazioni di outliers (casi anomali)

Prime ipotesi di attività previsionale (attraverso il machine learning su tutti i dati)

## U.O.C. ORGANIZZAZIONE E SVILUPPO (AREA ORGANIZZAZIONE E CONTROLLO)

---

All'interno della UOC Organizzazione e Sviluppo sono comprese varie attività, tutte riconducibili al supporto alla Direzione e ai Dipartimenti.

Nello specifico le professionalità di stampo ingegneristico si occupano del supporto ai processi e alle procedure dei Dipartimenti, mentre le altre si occupano anche dell'Ufficio Relazioni Industriali e del CRM, sia nel coordinamento del supporto alle AASS, sia nella gestione dello Smart Ticket.

L'UOC Organizzazione e Sviluppo, nell'anno 2022 si è concentrata su:

- Customer relationship management;
- Supporto alla Direzione Aziendale;
- Coordinamento progetti interdipartimentali ed obiettivi trasversali;
- Relazioni industriali;
- Sviluppo e gestione servizio cartelle cliniche.

### **Customer relationship management**

L'attività del CRM è proseguita con il lavoro di supporto e di contatto con le Aziende. Questo è avvenuto sia tramite la gestione del contact center che tramite la partecipazione a tavoli di lavoro specifici con i referenti esteri e i rappresentanti aziendali.

A questo proposito una novità rispetto agli anni passati è stata costituire dei tavoli di lavoro con le Aziende sanitarie, rivolti in particolare ai farmacisti, per la presentazione di gare di alto impatto:

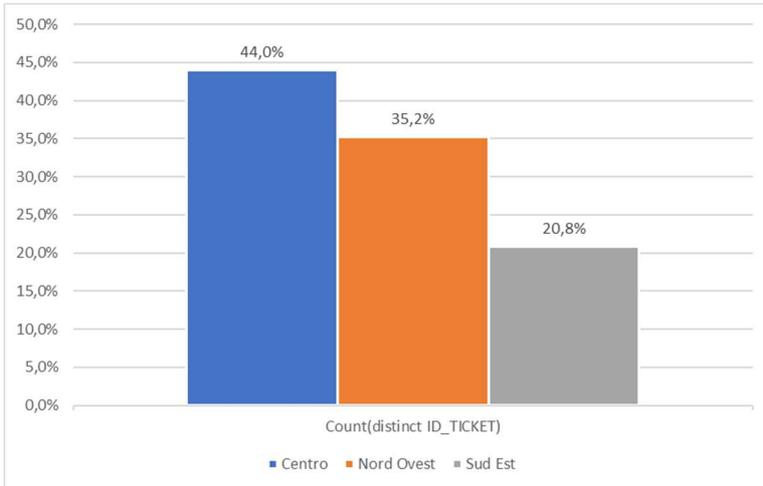
- 3 incontri per area vasta a Marzo 2022: AGGIUDICAZIONE PROCEDURA APERTA PER LA CONCLUSIONE DI ACCORDI QUADRO PER L'AFFIDAMENTO TRIENNALE DELLA FORNITURA DI STENT VASCOLARI, STENT CAROTIDEI A DOPPIA MESH E SISTEMI DI PROTEZIONE ANTIEMBOLICA CEREBRALE (N. 19 LOTTI) OCCORRENTI ALLE AZIENDE SANITARIE E ENTI DEL SSR DELLA REGIONE TOSCANA
- 22 Novembre 2022:
  - 1) PROCEDURA APERTA PER LA CONCLUSIONE DI ACCORDI QUADRO PER L'AFFIDAMENTO TRIENNALE DELLA FORNITURA DI STENT VASCOLARI, STENT CAROTIDEI A DOPPIA MESH E SISTEMI DI PROTEZIONE ANTIEMBOLICA CEREBRALE PER LE AZIENDE SANITARIE ED ENTI DEL SSR DELLA REGIONE TOSCANA
  - 2) PROCEDURA APERTA PER LA CONCLUSIONE DI ACCORDI QUADRO per l'affidamento quadriennale, in lotti separati, della fornitura di VALVOLE CARDIACHE AORTICHE E MITRALICHE, TUBI VALVOLATI, ANELLI VALVOLARI ED EMIANELLI (n. 23 Lotti) occorrenti alle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere-Universitarie della Regione Toscana
  - 3) PROCEDURA APERTA PER LA CONCLUSIONE DI ACCORDI QUADRO per la FORNITURA di MEDICAZIONI PER FERITE PIAGHE E ULCERE PER LE AASS E GLI ENTI DELLA REGIONE TOSCANA E UMBRIA A DISTRIBUZIONE OSPEDALIERA E TERRITORIALE - SOGGETTO AGGREGATORE

Nel corso del 2022 è stato dato avvio al nuovo software Smart ticket che ha sostituito il precedente, ormai datato. La motivazione che ha portato alla sostituzione dei gestionali è determinata dalla necessità di facilitare la comunicazione operativa con le Aziende Sanitarie e Ospedaliere della Regione Toscana ma anche di avere uno strumento dotato di nuove funzionalità, più moderno e di una architettura che consentisse il collegamento con i principali gestionali di Magazzino.

Nel nuovo smart ticket è stato dato spazio alla parte di comunicazione/informazione con le Aziende con la possibilità, da parte dell'utente aziendale registrato, di ricevere avvisi e informazioni personalizzate in base alle preferenze del richiedente.

La principale novità, rispetto al vecchio sistema, è, comunque determinata dalla possibilità da parte del nuovo software di dialogare e interrogare i gestionali di magazzino. Questa nuova possibilità contiene due vantaggi: la prima è la possibilità di avere dei dati certi di lavorazione e comprensione dei problemi in quanto legati all'anagrafica Estar, dall'altra da parte dell'utente di limitare la parte scritta, e gli errori in termini di formulazione delle richieste. Il nuovo sistema Smart ticket è stato avviato il 16 Marzo ed è stato preceduto da una serie di incontri formativi di modo da allineare i principali utilizzatori dello strumento.

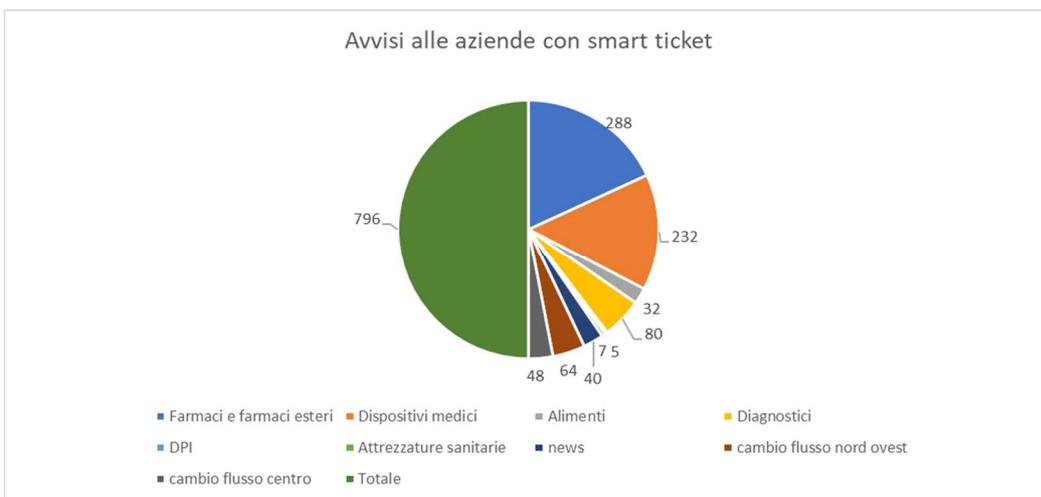
Da Marzo a Dicembre 2022 sono stati aperti nel nuovo portale smar ticket 30379 ticket così distribuiti:



Dettaglio del ticket per Azienda dal mese di marzo a dicembre 2022



Avvisi per le aziende tramite lo smart ticket:



Avvisi alle aziende	numero
Farmaci e farmaci esteri	288
Dispositivi medici	232
Alimenti	32
Diagnostici	80

DPI	5
Attrezzature sanitarie	7
news	40
cambio flusso nord ovest	64
cambio flusso centro	48
Totale	796

## Supporto ai Dipartimenti nel coordinamento di progetti ed attività strategiche e trasversali

Di seguito un elenco delle attività principali suddivise per aree di intervento.

### Coordinamento progetto trasversale Dipartimento ABS-ICT:

- Progettazione ed individuazione degli obiettivi specifici 2022 e costituzione dei sottogruppi di lavoro aventi ad oggetto l'efficientamento del processo di acquisizione di software, hardware ed infrastrutture per le Aziende e gli enti del SST mediante l'efficientamento dei punti di interfaccia tra il Dipartimento Acquisizione Beni e Servizi ed il Dipartimento Tecnologie Informatiche;
- Progettazione e sviluppo delle soluzioni tecnico / organizzative relative alle seguenti aree tematiche (Miglioramento interfaccia RUP / RES, Convenzioni ed accordi quadro - Monitoraggio capienze e varianti, Documentazione tecnica per l'affidamento);
- Progettazione e rilascio del nuovo modello di – QET – Quadro economico tipo standardizzato per le gare relative a tecnologie informatiche e sanitarie;
- Progettazione e rilascio del nuovo modello dati per la gestione delle capienze delle convenzioni ABS, gestito da parte della UO Gare Strategiche.

### Dipartimento ABS:

- Supporto codifica gara farmaci, verifica automazioni lato GE4 nell'utilizzo della base dati Farmadati per il recepimento automatico delle variazioni di prezzo;
- Monitoraggio esiti gare stent coronarici;
- Coordinamento progetto “informatizzazione ABS” – Acquisizione in riuso della piattaforma SATER e progettazione del relativo dispiegamento per ESTAR, in coordinamento con Regione Toscana.
- Supporto dipartimento ABS per la definizione degli strumenti di programmazione biennio 2023/2024;
- Progetto “Pazienti Esperti” in collaborazione con Regione Toscana ed associazioni;
- Analisi dati circa gli impatti delle revisioni prezzi;
- Coordinamento gestione accreditamenti DPC;
- Analisi frazionamento economie.

### Sviluppo e gestione servizio cartelle cliniche

Di seguito elencate le macro attività che hanno coinvolto questa unità operativa nel corso del 2022.

#### 1) Mappatura sistemi informativi, analisi dei dati e azioni di miglioramento

A seguito di un'analisi effettuata sulle basi dati afferenti ai diversi software di gestione delle cartelle cliniche (db Facile – db Marno – db Komet – db Revolution), è stato possibile realizzare un cruscotto di reportistica che ha permesso di mappare i diversi livelli di informazione afferenti alle cartelle cliniche presenti nell'archivio di gestione Estar.

Le attività preliminari hanno riguardato l'analisi qualitativa dei dati finalizzate a:

Verificare la presenza di c.d. “chiavi” di legame tra le diverse basi dati;

Verificare la qualità dei dati inseriti in quanto, fino all'attivazione dell'appalto Plurima, la tipologia di inserimento era quella del data entry manuale da parte degli operatori.

I risultati ottenuti hanno scaturito azioni correttive volte al miglioramento nella gestione dell'archivio fisico e digitale, tra cui:

- Attività di barcodizzazione delle cartelle prive di tracciatura fisica (c.a 100.000 cartelle)
- Attività di verifica e riordino casse contenenti richieste di utenza (c.a 2.000 casse)
- Riprogettazione del processo di gestione delle integrazioni provenienti dalle AA.SS
- Ridefinizione delle modalità di sequestro da parte delle autorità giudiziarie
- Riorganizzazione ruoli e responsabilità interne all'ufficio e di interfaccia verso le AA.SS
- Dismissione piattaforma Facile e migrazione del patrimonio informativo di cartelle cliniche digitalizzate afferente agli appalti precedenti l'attuale sotto la piattaforma Revolution con notevoli vantaggi in termini di semplicità di ricerca per l'utenza e di saving contrattuale.

## **2) Esternalizzazione archivio robotizzato**

A seguito di una serie di riunioni tra la Direzione, l'area tecnica, il RES e il DEC dell'attuale appalto di digitalizzazione cartelle cliniche è stato deciso di procedere alla dismissione dell'archivio robotizzato di Via Cocchi a Pisa, esternalizzando l'attività di archiviazione delle cartelle cliniche verso il fornitore Plurima, che già conserva nei propri archivi le cartelle sottoposte a digitalizzazione.

La valutazione di costo/opportunità, ha individuato la migliore alternativa considerando lo scenario dei prossimi 8 anni, tra i costi da sostenere per mantenere in vita l'attuale archivio e quelli richiesti per esternalizzare l'attività sul fornitore; nella valutazione non sono stati trascurati gli aspetti e i costi legati al rischio incendio attualmente di notevole entità per la struttura di via Cocchi.

Il piano di dismissione iniziato a Febbraio 2022 e tutt'ora in corso, prevede lo scarico dal robot delle 18.000 casse nere presenti all'interno e il loro allestimento su pallet, per il carico sui bilici organizzati dal fornitore con cadenza settimanale.

Le casse scese alimentano due flussi: quello per digitalizzazione (e seguente archiviazione) e quello per archiviazione diretta (le cartelle contenute nelle casse non devono essere digitalizzate). Il processo di uscita verso i magazzini del fornitore, prevede la tracciatura sul sistema informativo Komet delle casse allestite e dei relativi pallet al fine di poter risalire con facilità, in ogni momento all'ubicazione del loro contenuto.

Obiettivo è riuscire a svuotare l'intero archivio entro la fine di Dicembre 2023, data che coincide con la scadenza del contratto di manutenzione del robot attualmente in essere, per evitarne il rinnovo.

## **3) Smaltimento archivio cartelle cliniche**

In considerazione dell'entrata in vigore delle nuove Linee guida AGID sulla formazione, gestione e conservazione dei documenti informatici, la cui applicazione è obbligatoria a far data dal 1 Gennaio 2022, che aggiornano e sostituiscono le precedenti Regole tecniche adottate ai sensi dell'articolo 71 del CAD, e tenuto conto delle novità introdotte dalle medesime, nel corso del 2022 è iniziato con Asl TNO, l'attività volta ad ottenere il benessere da parte della Sovrintendenza della Regione Toscana allo scarto delle cartelle cliniche.

Estar assieme alla Direzione di Asl TNO hanno strutturato l'attività come segue:

1. INVIO IN CONSERVAZIONE (concluso)
  - Rilascio certificazione di processo Plurima
  - Integrazione sistema informativo Plurima con sistema di conservazione di Asl TNO
  - Definizione criteri di versamento dei pacchetti e redazione manuale di conservazione
  - Invio pacchetti in conservazione in ambiente di test/produzione
2. DISTRUZIONE ORIGINALI CARTACEI (da iniziare)
  - Richiesta di autorizzazione allo scarto alla Soprintendenza Archivistica della RT
  - Attivazione procedura di scarto

La predisposizione tecnica per l'invio in conservazione (punto 1.) ha richiesto l'attivazione del canale di versamento dei con il conservatore di Asl TNO (FUJI). A seguito del rilascio dell'ambiente di test, è stato definito un opportuno set di metadati con il quale Plurima ha potuto effettuare dei versamenti di pacchetti "prova" che sono stati poi

consolidati in ambiente di produzione del conservatore. Rimane a carico di Asl TNO da attivare nel corso del 2023 un tavolo di dialogo con la Sovrintendenza volto a ottenere l'autorizzazione allo scarto. (punto 2)

## 5. LA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'AZIENDA

### 5.1. Sintesi del bilancio e relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari

#### 5.1.1. MACRO-OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI DELL'ANNO

Gli obiettivi fondamentali di ESTAR per il 2022 erano quelli di fornire servizi alle Aziende Sanitarie delle tre Aree Vaste di afferenza garantendo qualità ed efficienza e muovendosi nell'ottica del pareggio di bilancio. Quest'ultimo rappresenta ormai un vincolo imprescindibile per la Pubblica Amministrazione e diviene una meta via via più sfidante a causa della continua riduzione delle risorse a disposizione.

Di seguito si forniscono, in forma tabellare (Conto Economico), i dati del bilancio preventivo 2022, confrontati con i dati del bilancio d'esercizio 2022.

#### 5.1.2. SCOSTAMENTI RISPETTO AI DATI PREVENTIVI

##### 5.1.2.1. Scostamento dei dati preventivi rispetto ai dati consuntivi

##### Confronto Conto Economico bilancio d'esercizio 2022 – bilancio preventivo 2022

In linea di principio occorre osservare che il dato relativo alle assegnazioni regionali avviene in più fasi nel corso dell'esercizio. Usualmente la regione effettua una assegnazione iniziale in fase di bilancio di previsione, una assegnazione intermedia al fine di effettuare un primo riequilibrio di risorse sulla base degli andamenti economici emersi nelle fasi di monitoraggio, ed una assegnazione finale tesa al mantenimento dell'equilibrio complessivo del sistema sanitario.

Questa circostanza può tradursi anche in significative modificazioni alla struttura delle assegnazioni delle risorse agli enti del SSR e trae la sua motivazione principalmente per due fattori: da un lato la necessità da parte di RT di gestire opportunamente le risorse per il mantenimento dell'equilibrio complessivo tra risorse ed impieghi del sistema sanitario, dall'altro per l'insorgenza di forme di contribuzione specifica a favore di enti SSRT (anche di provenienza esterna al FSR) che non vengono incluse nelle assegnazioni 'iniziali', in quanto sono definite e deliberate dagli uffici regionali in momenti successivi.

Analizzando gli scostamenti più significativi ripartiti per macrocategorie contabili, si possono fornire le osservazioni di seguito riportate.

#### A) Valore della produzione - variazione di -5.700.129 €

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>		BE 2022	BP 2022	VARIAZIONE 2022/BP2022	
				Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Contributi in c/esercizio	70.893.257	59.496.330	11.396.927	19,2%	
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-70.621	-736.000	665.379	-90,4%	
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	1.821.155	1.821.888	-733	0,0%	
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	-	-	
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.381.062	2.374.998	-993.936	-41,8%	
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0	0	-	-	
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	1.255.483	1.650.000	-394.517	-23,9%	
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	-	-	
9) Altri ricavi e proventi	1.390.551.902	1.406.925.151	-16.373.249	-1,2%	
<b>Totale A)</b>	<b>1.465.832.238</b>	<b>1.471.532.367</b>	<b>-5.700.129</b>	<b>-0,4%</b>	

Il consistente incremento del valore della produzione tra il bilancio preventivo e quello consuntivo è stato determinato sostanzialmente dall'incremento delle seguenti voci:

- A.1) Contributi in c/esercizio a seguito dei finanziamenti regionali vincolati e extra fondo ricevuti nel corso del 2022;

- A.2) e A.3) La differenza è determinata per entrambe le voci dalla difficile quantificazione e stima delle poste in sede di previsione del Bilancio;
- A.9) *Altri ricavi e proventi* che risulta minore rispetto alle previsioni di circa 16 mln di euro

I criteri per la stima di tale voce non sono sempre facili da determinare, in particolare in fase di redazione del bilancio preventivo era stata utilizzata una ipotesi di volume di vendita correlata agli esercizi precedenti (in particolare avendo a riferimento l'ultimo esercizio consuntivo, ossia il 2021). Le dinamiche dei volumi di vendita sono direttamente correlate alla domanda di consumi da parte di ciascun ente del SSRT, fattori esogeni ad ESTAR che pertanto non rendono determinabili i volumi di vendita. Un altro fattore che ha determinato il maggior volume di vendita è l'incremento dell'intermediazione di Estar per i beni sanitari, in particolare i dispositivi per l'Area Nord Ovest.

**B) Costi della produzione - variazione di -5.646.016 €**

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO		BE 2022	BP 2022	VARIAZIONE 2022/BP2022	
Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO				Importo	%
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				-	-
1) Acquisti di beni		1.360.849.350	1.389.869.611	-29.020.261	-2,1%
2) Acquisti di servizi sanitari		153.484	50.000	103.484	207,0%
3) Acquisti di servizi non sanitari		29.187.132	25.266.375	3.920.757	15,5%
4) Manutenzione e riparazione		640.496	1.045.000	-404.504	-38,7%
5) Godimento di beni di terzi		1.946.571	2.447.000	-500.429	-20,5%
6) Costi del personale		43.612.671	43.884.169	-271.498	-0,6%
7) Oneri diversi di gestione		2.014.699	2.006.000	8.699	0,4%
8) Ammortamenti		3.256.354	3.822.600	-566.246	-14,8%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		36.106	0	36.106	-
10) Variazione delle rimanenze		15.159.361	0	15.159.361	-
11) Accantonamenti		6.291.127	402.612	5.888.515	1462,6%
<b>Totale B)</b>		<b>1.463.147.351</b>	<b>1.468.793.367</b>	<b>-5.646.016</b>	<b>-0,4%</b>

Si evidenzia in particolare che il decremento dei costi della produzione tra il bilancio preventivo e quello consuntivo è dato dalle voci afferenti le dinamiche di acquisto beni e servizi. In particolare si segnala Il decremento dei costi per acquisto beni e servizi voce B.1 + B.3) (- 25 mln) e l'aumento delle rimanenze (15 mln). Quest'ultimo dato deriva dal fatto che in fase di predisposizione del BP (come ampiamente indicato nella Nota Illustrativa a tale Bilancio) i volumi di acquisto vengono correlati direttamente ai volumi di vendita, ipotizzando pertanto la variazione delle scorte nulla.

L'incremento della voce B.3) Acquisti di servizi non sanitari rispetto al preventivo (ca. 3mln), deriva sostanzialmente dall'incremento dei servizi di assistenza informatica sostenuti e in particolare per i canoni di noleggio per l'utilizzo degli apparati informatici.

La variazione delle rimanenze nel BP non sono segnalate in considerazione del fatto che l'intervento di ESTAR nella transazione dei beni all'interno del sistema sanitario è neutro e le previsioni degli aggregati acquisto/vendita sono effettuate ipotizzando che gli acquisti di beni destinati alle AASS siano interamente ceduti alle AASS medesime.

L'incremento degli accantonamenti sono in gran parte dovuti ai rinnovi contrattuali del CCNL 2019-2021 per il personale in servizio e con valore maggiore alle quote di accantonamento a fondo dei contributi extra fondo per le quote inutilizzate nel corso dell'esercizio.

Le altre voci, sono di fatto in riduzione o in linea rispetto al preventivo.

**C) Proventi e oneri finanziari – variazione di 1.797.368€ (decremento saldo negativo Proventi-Oneri)**

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>		BE 2022	BP 2022	VARIAZIONE 2022/BP2022	
				Importo	%
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				-	-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		1	0	1	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		2.986.369	1.189.000	1.797.369	151,2%
<b>Totale C)</b>		<b>-2.986.368</b>	<b>-1.189.000</b>	<b>-1.797.368</b>	<b>151,2%</b>

La differenza è dovuta agli oneri finanziari relativi ai rapporti commerciali intrattenuti con i fornitori realizzatisi in misura superiore a quanto previsto.

ESTAR anche per l'esercizio 2022 non ha proceduto ad addebitare interessi alle Aziende clienti e non ha registrato pertanto interessi attivi in quanto i rapporti commerciali intrattenuti dall'Ente sono rivolti esclusivamente alle Aziende del SSR il cui ritardo nei pagamenti a favore dell'ESTAR è dovuto essenzialmente alla carenza di liquidità in cui gravano le stesse aziende sanitarie regionali. Si precisa inoltre che gli interessi applicati in prima battuta dai fornitori sono molto spesso soggetti a successive transazioni o accordi commerciali che ne riducano molto spesso l'impatto e gli effetti nei bilanci. Tale scelta è stata peraltro concordata con il competente ufficio regionale.

**D) Rettifiche di valore di attività finanziarie – nessuna variazione**

**E) Proventi e oneri straordinari – variazione di 3.017.483 € (decremento saldo positivo Proventi-Oneri)**

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>		BE 2022	BP 2022	VARIAZIONE 2022/BP2022	
				Importo	%
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				-	-
1) Proventi straordinari		11.379.451	0	11.379.451	-
a) Plusvalenze		0	0	-	-
b) Altri proventi straordinari		11.379.451	0	11.379.451	-
2) Oneri straordinari		8.361.967	0	8.361.967	-
a) Minusvalenze		0	0	-	-
b) Altri oneri straordinari		8.361.967	0	8.361.967	-
<b>Totale E)</b>		<b>3.017.483</b>	<b>0</b>	<b>3.017.483</b>	<b>-</b>

La variazione rilevata è dovuta a fatti gestionali di natura "straordinaria", meglio dettagliati in Nota Illustrativa, che non possono essere oggetto di previsione in fase di redazione del BP in cui tali valori sono posti a zero.

**Y) Imposte sul reddito dell'esercizio – variazione di - 1.152.000€**

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>		BE 2022	BP 2022	VARIAZIONE 2022/BP2022	
				Importo	%
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				-	-
1) IRAP		619.065	400.000	219.065	54,8%
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 (intraoemia)		0	0	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali		619.065	400.000	219.065	54,8%
2) IRES		2.083.090	1.150.000	933.090	81,1%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)				-	-
<b>Totale Y)</b>		<b>2.702.155</b>	<b>1.550.000</b>	<b>1.152.155</b>	<b>74,3%</b>

Le imposte rispetto al BP incrementano di ca. 1.152 mila euro. La difficoltà principale nel calcolo delle imposte è dovuta essenzialmente alla difficile quantificazione delle riprese fiscali, molte delle quali dipendono da dinamiche finanziarie non oggettivamente prevedibili.

Si segnala anche la difficile stima delle deduzioni per il c.d. "Cuneo Fiscale" (art. 11, comma 1, lettera a, del D.Lgs. 446/1997), istituto che consente di ottenere legittimi risparmi d'imposta, peraltro con linea interpretativa suffragata dalla risoluzione n. 94/E/2009 dell'Agenzia delle Entrate che legittima l'ente pubblico, avente analoga classificazione ai fini fiscali degli ESTAR, a determinare la base imponibile ai fini IRAP secondo il metodo proprio delle società di capitali ed enti commerciali (art. 5, comma 1, lettera a, del D.Lgs. 446/1997).

## **5.2. Confronto CE preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti**

### ***SCOSTAMENTI RISPETTO AI DATI PREVENTIVI E CONSUNTIVI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE***

L'analisi degli scostamenti del modello CE preventivo rispetto al modello CE consuntivo 2022 non apporta alcuna integrazione informativa rispetto all'esame svolto al punto 5.1 e seguenti. Si tralascia inoltre il confronto e il commento degli scostamenti 2022 con i valori del CE 2021 in quanto la puntuale e dettagliata riclassificazione dei dati economici richiesta dal modello CE si concentra su una serie di fattispecie che non riguardano l'ESTAR, quali, ad esempio, la ricerca, la mobilità, le prestazioni infra-aziendali che devono elidersi nel consolidamento. Questi aspetti sono particolarmente importanti per le Aziende Sanitarie, ma non coinvolgono gli ESTAR, enti dedicati a servizi tecnico-amministrativi.

## **5.3. Relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti**

Fattispecie non presente in ESTAR.

## **5.4. Relazione sul bilancio sezionale della ricerca (solo per gli IRCCS)**

Fattispecie non presente in ESTAR.

## **5.5 Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non si segnalano fatti di rilievo avvenuti successivamente la chiusura dell'esercizio.

Il Direttore Generale  
Dott. Massimo Braganti

---

# **ESTAR**

## **Bilancio di esercizio 2022**

---

**Allegato 8 – Prospetto di calcolo imposte d'esercizio**

## Prospetto calcolo imposte

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO	2022	VARIAZIONI IRES	Note IRES	DATI IRAP	VARIAZIONI IRAP	Note IRAP
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		VARIAZIONI IN AUMENTO			VARIAZIONI IN AUMENTO	
		VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE			VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE	
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>70.893.258</b>			<b>70.893.258</b>	-	
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. re	56.853.638				871.920	IC57/99
b) Contributi RT FSR progetti	7.809.641					
<i>Saldo contributi 2020</i>						
Contributi in c/esercizio - extra fondo	6.229.979					
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>- 70.621</b>	-70.621	RF31/99	<b>-70.621</b>	-70.621	IC51/99
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contrib.vinc.ti di es.zi preced.ti</b>	<b>1.821.155</b>			<b>1.821.155</b>		
		1.821.155	RF55/99		1.821.155	IC57/99
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e soc.rie a ril.za sanit.</b>				-		
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>1.381.062</b>			<b>1.381.062</b>		
Rimborsi assicurativi	45.660					
Rimborso pers. Comandato RT	269.550					
Rimborso pers. Comandato ASRT	155.247					
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da ASRT	50.745					
Rimborso pers. Comandato PUB	81.214					
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da PUB	7.450					
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da PRI	74.679					
Penali per Inadempimenti contrattuali	119.346					
Rimborsi da Personale dipendente	79.344					
Rimbordi da PD trattenute L. 133/2008	4.927					
Rimborso bolli	4.278					
Rimborso spese in giudizio	180.577					
Rimborso tasse di concorso	62.633					
Rimborso spese pubblicazione	245.411					
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	-			-		
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>1.255.483</b>			<b>1.255.483</b>		
Quota contributi imputata all'esercizio dei contrib. c/es. FSR destinati a investim.	181.694	181.694	RF55/99		181.694	IC57/99
Sterilizzazione PNR	35.512					
Quota imputata all'esercizio dei c/cap. destinata a invest.	1.038.277					
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-			-		
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.390.551.902</b>			<b>1.390.551.902</b>		
Rimborso oneri di funzionamento MAV	12.252.411					
Servizi di supporto amm.vo a terzi	8.450					
Servizi informatici c/AASS	3.852.258					
Cessione energia	126.228					
Medicinali con AIC (escluso vaccini ed emoderivati di produzione regionale) - Ricavi	836.685.234					
Medicinali senza AIC - Ricavi	2.063.034					
Medicinali RISK - Riduz. Ricavi	13.988.115					
Dispositivi medici - Ricavi	315.641.696					
Dispositivi medici impiantabili attivi - Ricavi	28.383.750					
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) - Ricavi	135.682.016					
Prodotti dietetici - Ricavi	7.742.497					
Materiali per la profilassi (vaccini) - Ricavi	35.200.198					
Prodotti chimici - Ricavi	9.749.423					
Materiali e prodotti per uso veterinario - Ricavi	20.166					
Altri beni e prodotti sanitari - Ricavi	16.369.568					
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere - Ricavi	2.254					
Supporti informatici e cancelleria - Ricavi	245.374					
Altri beni e prodotti non sanitari - Ricavi	511.331					
Abbuoni e sconti attivi	4.128					
<b>Totale A)</b>	<b>1.465.832.238</b>	-		<b>1.465.832.238</b>		

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO	2022	VARIAZIONI IRES	Note IRES	DATI IRAP	VARIAZIONI IRAP	Note IRAP
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>- 1.360.849.350</b>			<b>-1.360.849.350</b>		
a) Acquisti di beni sanitari	- 1.359.918.123					
Medicinali con AIC (escluso vaccini ed emoderivati di produzione regionale) - Costi	- 824.524.067					
Medicinali senza AIC - Costi	- 2.173.082					
Emoderivati di produzione regionale - Costi	- 10.735					
Medicinali RISK - Riduz. Costi	- 13.988.115					
Dispositivi medici - Costi	- 317.242.043					
Dispositivi medici impiantabili attivi - Costi	- 28.490.607					
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) - Costi	- 134.792.839					
Prodotti dietetici - Costi	- 7.694.081					
Materiali per la profilassi (vaccini) - Costi	- 34.639.804					
Prodotti chimici - Costi	- 9.487.247					
Materiali e prodotti per uso veterinario - Costi	- 20.072					
Altri beni e prodotti sanitari - Costi	- 14.861.379					
Scorti per raggiungimento Target conto quadratura	- 29.716					
b) Acquisti di beni non sanitari	- 931.227					
Prodotti alimentari - Costi	- 38					
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere - Costi	- 2.238					
Combustibili, carburanti e lubrificanti - Costi	- 48.169	-38.536	RF18			
Supporti informatici e cancelleria - Costi	- 243.732					
Altri beni e prodotti non sanitari - Costi	- 599.687					
Acquisto HW e SW c/AASS	- 37.363					
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>- 153.484</b>			<b>-153.484</b>		
Prestazioni specialistica - ASRT fatturazione	- 15.217					
Pers. SAN comandato ASRT - Stipendi, indennità e oneri	- 48.046					
Pers. SAN comandato ASRT - Posizione - Dirigenza	- 661					
Pers. SAN comandato ASXRT - Stipendi, indennità e oneri	- 59.547					
Pers. SAN comandato ASXRT - Posizione - Dirigenza	- 1.790					
Altri servizi sanitari - ASRT	- 27.554					
Altri servizi sanitari - PUBRT	- -					
Altri servizi sanitari - PRI	- 668					
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>- 29.187.132</b>			<b>-29.187.132</b>		
a) Servizi non sanitari	- 26.632.303					
Lavanderia	- 2.280					
Pulizia	- 438.330					
Mensa dipendenti	- 417.842					
Servizio assistenza informatica	- 8.960.540					
Trasporto consegna beni a clienti	- 5.862.603					
Spese trasporto e sdoganamento	- 36.078					
Smaltimento rifiuti	- 93.992					
Utenze telefoniche	- 180.716	-36.143	RF31/99			
Utenze elettriche	- 1.927.943					
Utenze acqua	- 59.276					
Utenze gas	- 130.573					
Premi di assicurazione - RC professionale	- 3.056					
Premi di assicurazione - altri rami	- 247.585					
Altri servizi NON SAN da ASRT	- 158.086					
Altri servizi NON SAN da PUB	- -					
Servizi di logistica	- 2.427.936					
Servizi stampa e digitalizzazione	- 1.584.522					
Servizi vigilanza	- 972.013					
Altri servizi non sanitari PRI	- 658.366					
Servizi informatici c/AASS	- 2.470.565					
Altri servizi non sanitari PRI c/AASS	- -					
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	- 2.410.968					
Consulenze NON SAN da PRI	- 2.672					
Collaborazioni NON SAN coordinate e a progetto	- -					
Lavoro interinale NON SAN	- 1.953.267				-1.810.092	ICS1/1
Lavoro autonomo NON SAN	- 16.431					
Pers. NON SAN comandato da ASRT - Stipendi, indennità e oneri	- 260.503				-260.503	ICS1/1
Pers. NON SAN comandato da ASRT - Posizione - Dirigenza	- 52.399				-52.399	ICS1/1
Pers. NON SAN comandato da ASRT - Premialità e fasce - Comparto	- 26.540				-26.540	ICS1/1
Pers. NON SAN comandato da ASRT - Condizioni di lavoro - Comparto	- 14.156				-14.156	ICS1/1
Pers. NON SAN comandato da PUB - Stipendi, indennità e oneri	- 60.014				-60.014	ICS1/1
Pers. NON SAN comandato da PUB - Incentivazione e risultato - Dirigenza	- -				-	ICS1/1
Pers. NON SAN comandato da PUB - Premialità e fasce - Comparto	- -				-	ICS1/1
Pers. NON SAN comandato da ASXRT - Stipendi, indennità e oneri	- 22.316				-22.316	ICS1/1
Pers. NON SAN comandato da ASXRT - Premialità e fasce - Comparto	- 1.661				-1.661	ICS1/1
Pers. NON SAN comandato da ASXRT - Condizioni di lavoro - Comparto	- 1.009				-1.009	ICS1/1
c) Formazione	- 143.862					
Formazione (esternalizzata) PUB	- 10.466					
Formazione (esternalizzata) PRI	- 125.128					
Docenze del PD	- 8.267					

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO		2022	VARIAZIONI IRES	Note IRES	DATI IRAP	VARIAZIONI IRAP	Note IRAP
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>		<b>- 640.496</b>			<b>-640.496</b>		
Manutenzione e riparazione fabbricati e pertinenze	-	52.548					
Manutenzione e riparazione impianti e macchinari	-	483.183					
Manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie e scientifiche	-	101.371					
Manutenzione e riparazione mobili e arredi	-	2.906					
Manutenzione e riparazione automezzi	-	489	-391				
Altre manutenzioni e riparazioni	-	-					
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>		<b>- 1.946.571</b>			<b>-1.946.571</b>		
Fitti passivi	-	108.667					
Canoni di noleggio - area NON SAN	-	1.816.598					
Canoni di noleggio - area SAN	-	21.306	-77.614	RF 18 ???			
<b>6) Costi del personale</b>		<b>- 43.612.671</b>					
a) Personale dirigente medico	-						
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-	<b>2.269.465</b>					
T.I. SANITARIO NON MEDICO	-	2.254.715					
T.D. SANITARIO NON MEDICO	-	14.750					
c) Personale comparto ruolo sanitario	-	<b>153.346</b>					
T.I. SANITARIO COMPARTO	-	153.346					
d) Personale dirigente altri ruoli	-	<b>6.482.451</b>					
T.I. PROFESSIONALE	-	1.696.710					
T.D. PROFESSIONALE	-	2.138					
T.I. TECNICO	-	2.048.479					
T.D. TECNICO	-	142.281					
T.I. AMMINISTRATIVO	-	2.380.602					
T.D. AMMINISTRATIVO	-	212.241					
e) Personale comparto altri ruoli	-	<b>34.707.409</b>					
T.I. TECNICO	-	18.373.204					
T.D. TECNICO	-	44.063					
T.I. AMMINISTRATIVO	-	16.234.362					
T.D. AMMINISTRATIVO	-	55.780					
ACCANTONAMENTI 2021 PAGATI NEL 2022 COMPARTO	-		2.058.386,84	RF55/99			
ACCANTONAMENTI 2022 PAGATI NEL 2023 COMPARTO	-		2.560.426,58	RF31/99			
ACCANTONAMENTI 2021 PAGATI NEL 2022 DIRIGENZA	-		848.230,90	RF55/99			
ACCANTONAMENTI 2022 PAGATI NEL 2023 DIRIGENZA	-		749.929,28	RF31/99			
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>		<b>- 2.014.699</b>			<b>-2.014.699</b>		
TARI (TASSA SUI RIFIUTI)	-	199.964	Pagata nel 2022				
IMPOSTA DI BOLLO	-	19.984	14.941,86	Bollo 2022 pagato nel 2023			
IMPOSTA DI REGISTRO	-	732	11.216	Bollo 2021 pagato nel 2022			
ALTRE TASSE	-	33.337					
Direttore generale	-	179.342				-179.342	IC/43
Direttore amministrativo	-	145.780				-145.780	IC/43
Collegio sindacale	-	62.676					
Organo di valutazione	-	18.200					
Commissioni collegiali	-	290.949				-290.949	IC/43
Oneri patrocinio legale	-	512.720					
Oneri soccombenza giudiziale	-	49.883					
Costi per contributi associativi	-	27.610					
Pubblicazioni	-	263.268					
Commissioni bancarie e postali	-	20.139					
Spese postali	-	1.750					
Spese condominiali immobili di proprietà	-	63.822					
Oneri e contributi gestione gare/appalti	-	101.969					
Sanzioni	-	3.349	3.349,25	RF31/99		-3.349	IC51/99
Abbuoni e sconti passivi	-	9					
Altri oneri di gestione	-	19.218					
<b>8) Ammortamenti</b>		<b>- 3.256.354</b>			<b>-3.256.354</b>		
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	343.788					
b) Ammortamenti dei Fabbricati	-	1.335.310					
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	1.577.257	288	Amm.to Mobili e Arredi			
Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	36.106	-36.106	Fondo > 5% Crediti vs P		-36.106	
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>							
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>		<b>- 15.159.361</b>			<b>-15.159.361</b>		
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	15.222.197		1.612.017			
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	62.837		605.639			
<b>11) Accantonamenti</b>		<b>- 6.291.127</b>					
a) Accantonamenti per rischi	-	<b>671.838</b>	671.837,71	RF25	1.006.378		
ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	-	580.168	utilizzo f.do cause pender		580.168,06	IC53 - Utilizzo fondo cause
ACCANTONAMENTI PER ONERI RELATIVI AL PER. DIPEN.	-	576.872					
ACCANTONAMENTI PER ONERI RELATIVI AL PER. DIPEN. 1%	-	-					
ACCANTONAMENTO INTERESSI MORATORI	-	-					
ACCANTONAMENTO F.DO OBSOL.MAG	-	94.966					
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-					
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	<b>5.619.289</b>	5.619.289,37	RF25			
ACCANT. QUOTE INUTILIZZATE CONTR. FIN DA FSN	-	4.269.289					
ACCANT. QUOTE INUTILIZZATE CONTRIB. DA ALTRI PUBBL	-	-					
Altri acc.ti (Contributi ICT)	-	1.350.000					
d) Altri accantonamenti	-	-					
ACCANTONAMENTO a spese future	-	-					
<b>Totale B)</b>		<b>- 1.463.147.351</b>			<b>-1.413.207.447</b>		
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>2.684.887</b>			<b>52.624.791</b>		

AOOGRIT / AD Prdt. 0562244 Data 12/1/2023 ore 16:25 C:\as\if\ca 0.050.

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO		2022	VARIAZIONI IRES	Note IRES	DATI IRAP	VARIAZIONI IRAP	Note IRAP
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		-	2.986.368				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		1					
INTERESSI ATTIVI SU C/C POSTALI E BANCARI		1					
PROVENTI		-					
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		-	2.986.369				
INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI CASSA		-	576.576				
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI		-	899.716				
INTERESSI MORATORI		-	1.510.076	-1.510.076	RF15		
ALTRI ONERI FINANZIARI		-	2				
INTERESSI MORATORI PAGATI		-		2.086.850	RF55/99		
<b>Totale C)</b>		-	2.986.368				
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>							
1) Rivalutazioni							
2) Svalutazioni							
<b>Totale D)</b>							
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>							
1) Proventi straordinari		11.379.451			11.379.451		
a) Plusvalenze							
PLUSVALENZE							
b) Altri proventi straordinari		11.379.451					
Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		2.940.784			2.940.783,65		
Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale		1.167.979	1.117.265	Chiusura Fdi Residui	1.167.979,33	560.404	
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni		1.739.550	66.006		1.739.550,15	66.006	IC51/99
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di servizi		21.221	1.667		21.220,67	1.667	IC51/99
Altre sopravvenienze attive v/terzi		2.769.208			2.769.208,23		
Insussistenze attive v/Az. Sa. Pub RT		8.640			8.640,00		
Insussistenze attive v/terzi relative al personale		43.722	39.700,00		43.721,50		
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni		730.776			730.775,83		
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di servizi		237.999		2.698.420	237.999,10		
Altre insussistenze attive v/terzi		1.719.572	1.581.154,63		1.719.572,06	1.581.155	
2) Oneri straordinari		-	8.361.967		-8.361.967		
a) Minusvalenze							
Altri oneri straordinari		-	8.361.967	-889			
Altre sopravv. passive v/Aziende Sanit. pubbliche della Regione		-	2.286.307	-434.181	-2.286.307	-434.181	IC51/99
Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica		-	24.924	RF31/99	-24.924	-24.924	IC51/1
Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica		-	15.034	RF31/99	-15.034	-15.034	IC51/1
Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto		-	62.240		-62.240	-62.684	IC51/1
Soprav. passive v/terzi relative all'acquisto di beni		-	3.062.926	-3.064.587	-3.062.926	-3.064.587	IC51/99
Soprav. passive v/terzi relative all'acquisto di servizi		-	948.010	-948.010	-948.010	-948.010	IC51/99
Altre sopravvenienze passive v/terzi		-	106.804	-106.804	-106.804	-106.804	IC51/99
Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione		-	32.563	RF31/99	-32.562,63	-32.563	IC51/99
Insussistenze passive v/terzi relative al personale		-	13.777		-13.777,38	-13.777,38	IC51/1
Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni		-	458.314	-459.034	-458.313,60	-459.034	IC51/99
Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi		-	5.569	RF31/99	-5.569,22	-5.569,22	IC51/99
Altre insussistenze passive v/terzi		-	1.345.499	-838.488	-1.345.498,98	-838.488	IC51/99
<b>Totale E)</b>			3.017.483		3.017.483		

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO		2022	VARIAZIONI IRES	Note IRES	DATI IRAP	VARIAZIONI IRAP	Note IRAP
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		2.716.002			55.642.274		
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>							
1) IRAP		619.065					
a) IRAP relativa a personale dipendente							
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente							
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)							
d) IRAP relativa ad attività commerciali							
IRAP ATTIVITA' COMMERCIALE		619.065					
IRAP ANTICIPATA							
2) IRES		2.083.090					
IRES		2.083.090					
IRES ANTICIPATA							
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)							
<b>Totale Y)</b>		2.702.155					
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		13.847					

Calcolo IRES 2022		Calcolo IRAP 2022	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	2.716.002	Differenza VPN	55.642.274

VPN = Risultato prima delle imposte - costi del personale - oneri e proventi finanziari - accantonamenti e svalutaz.

Variazioni aumento	Importo	Note	Variazioni aumento	Importo	Note
Combustibili, carburanti, lubrif. autoveicoli, canoni (80%)	116.150	RF18	Rettifica contrib.c/eserc. per investim. (dlgs.118/11)	70.621	IC51/99
Spese telefoniche (20%)	36.143	RF31/99	Lavoro interinale + Bor. Tiroc	1.810.092	IC51/1
Manutenz.e riparaz. Automezzi (80%)	391	RF18	Altre variazioni (comandi)	438.598	IC51/1
Costi personale non di competenza (dirigenza+ oneri)	749.929	RF31/99	DA-DG	325.122	IC43
Costi personale non di competenza (comparto + oneri)	2.560.427	RF31/99	Commissioni concorsi	290.949	IC43
Rettifica contrib.c/eserc. per investim. (dlgs.118/11)	70.621	RF31/99	Oneri di gestione in deducib. (multe e sanzioni)	3.349	IC51/99
Imposta di bollo 2022 pagata 2023	14.942	RF16	Sopravv.att.per rettifiche scritture in dare	67.672	IC51/99
Oneri di gestione in deducib. (multe e sanzioni)	3.349	RF31/99	Acquisti in danno	434.181	IC51/99
Amm.to in deducibile (Mobili arredi 12,5% civ - 12% fisc)	288	RF21	Sopravv. Passive dipendenti	116.419	IC51/1
Accant. FSC	36.106	RF25	Sopravv pass. Inded.	5.455.056	IC51/99
Rettifiche di scritture in dare nelle sopravv./insuss.attive	67.672	RF31/99			
Accanton.ineduc.a Fondi rischi (oneri del personale e obsol.mag.)	671.838	RF25	Accanton.ineduc.a Fondi rischi (oneri del personale e obsol.mag.)	671.838	non esposti nel modello
Accantonamenti in deducibili (quote inutilizzate contrib.ecc)	4.269.289	RF25	Accantonamenti in deducibili (quote inutilizzate contrib.ecc)	4.269.289	non esposti nel modello
Accantonamenti ict	1.350.000	RF25	Accantonamenti ict	1.350.000	non esposti nel modello
Interessi passivi in deducibili	1.510.076	RF15			
Sopravvenienze passive non deducibili (tutto meno Personale dipendente)	5.903.459	RF31/99			
<b>Totale variazioni in aumento</b>	<b>17.360.680</b>		<b>Totale var. aumento</b>	<b>9.012.060</b>	

Variazioni diminuzione	Importo	Note	Variazioni diminuzione	Importo	Note
Utilizzo contributi accantonati anni precedenti	1.821.155	RF55/99	Contrib.correlati a interessi	871.920	IC57/99
Quota contributi sterilizzati tassati D.Lgs.118/2011	181.694	RF55/99	Utilizzo fondi per quote contrib.anni preced.	1.821.155	IC57/99
Imposta di bollo 2021 pagata nel 2022	11.216	RF55/99	Quota contributi sterilizzati tassati D.Lgs.118/2011	181.694	IC57/99
Compensi amministratori corrisposti +Azzeramento fondo			Quota contributi sterilizzati tassati D.Lgs.118/2011		
Incentivi/premi tassati anni preced. pagati nell'anno (dirigenza)	2.058.387	RF55/99	Utilizzo fondi rischi	580.168	IC53
Incentivi/premi tassati anni preced. pagati nell'anno (comparto)	848.231	RF55/99	sopravv.attive pers.dip.	560.404	IC57/4
Utilizzo fondo rischi	580.168	RF55/99			
Utilizzo acc.ti rinnovi ccnl (Applicaz. Contratto Sanit. Dirig PTA + utilizzo 1%)	1.070.559	RF55/99	Sopravv per ricalcolo fondi (congruità f.do cause + Fdo Interessi + chiusura fondo contrib inutilizzati)	1.581.155	IC57/4
Sopravvenienza per storno fondi per congruità (Fdo/Int. + Fdo S.C.)	2.698.420	RF55/99			
Interessi di mora tassati anni precedenti (pagati)	2.086.850	RF55/99			
Deduzione IRAP costo del personale	9.047	RF55/33			
Deduzione IRAP (10%)	31.415	RF55/12			
<b>Totale variazioni in diminuzione</b>	<b>11.397.140,91</b>		<b>Totale var. diminuzione</b>	<b>5.596.496</b>	

BASE IMPONIBILE IRES 8.679.541,28  
**Imposta IRES 24% 2.083.089,91**

DEDUZIONI COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE:  
 Costo disabili + Inail T.D. e assimilati 1.864.177,73 IC66  
 Costo personale T.I. 41.320.197,00 IC69  
**43.184.374,73**

<b>Totale imposte</b>	<b>2.702.154,98</b>	<b>BASE IMPONIBILE IRAP</b>	<b>15.873.463,39</b>
		<b>IRAP 3,9%</b>	<b>619.065,07</b>

---

# **ESTAR**

## **Bilancio di esercizio 2022**

---

### **Allegato 9 – Contabilità Analitica**

## Schema 1

CENTRI DI COSTO		FATTORI PRODUTTIVI										
		B.1)	B.2)	B.3)	B.4)	B.5)	B.6)	B.7)	B.8)	B.9)	B.10)	B.11)
Centro di Costo livello 4		Acquisti di beni	Acquisti di servizi sanitari	Acquisti di servizi non sanitari	Manutenzione e riparazione	Godimento di beni di terzi	Costi del personale	Oneri diversi di gestione	Ammortamenti	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	Variazione delle rimanenze	Accantonamenti
C.RA1211NA	UOS- CONTRATTUALISTIC A	-441,36	-398,02	-53.053,57	-5.868,65	-16.840,10	-399.608,33	-18.460,01	-29.836,89	-330,82		-57.643,50
C.RA1311CA	UOC-GARE STRATEGICHE	-310,39	-279,91	-37.310,59	-4.127,20	-11.843,01	-281.029,59	-12.982,24	-20.983,17	-232,66		-40.538,51
C.RA1411NA	DIP. ACQUISIZIONE BENI E SER.	0,00	0,00	-21.572,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
C.RA2111SQ	AREA ATTREZZATURE SANITARIE ED INFORMATICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
C.RA2221SA	UOC ATTREZZATURE SAN.E	-1.135,93	-1.024,38	-136.544,01	-15.104,16	-43.341,37	-1.028.472,27	-47.510,55	-76.791,22	-851,44		-148.357,11
C.RA2311SP	UOC SISTEMI E INFRASTRUTTURE INF.	-510,14	-460,05	-61.321,70	-6.783,25	-19.464,54	-461.885,28	-21.336,91	-34.486,82	-382,38		-66.626,94
C.RA2411SA	UOC SER. DI MANUTENZIONE-	-298,60	-269,27	-35.892,62	-3.970,35	-11.392,92	-270.349,22	-12.488,85	-20.185,71	-223,81		-38.997,87
C.RA3111CA	AREA FARMACI, DIAGNOSTICI E DISPOSITIVI MEDICI	-279,99	-252,49	-33.655,58	-3.722,90	-10.682,85	-253.499,46	-11.710,47	-18.927,62	-209,86		-36.567,29
C.RA3211CA	UOC DISPOSITIVI MEDICI	-692,54	-624,53	-83.246,98	-9.208,57	-26.424,00	-627.030,15	-28.965,82	-46.817,41	-519,10		-90.449,09
C.RA3311CA	UOC FARMACI E DIAGNOSTICI	-1.039,98	-937,85	-125.010,41	-13.828,34	-39.680,41	-941.599,27	-43.497,42	-70.304,82	-779,52		-135.825,68
C.RA3411CA	UOC DISPOSITIVI MEDICI SPECIALISTICI	-707,76	-638,26	-85.076,55	-9.410,96	-27.004,73	-640.810,76	-29.602,42	-47.846,35	-530,51		-92.436,94
C.RA4111NA	AREA SER. BENI ECON. E ARREDI	-93,05	-83,92	-11.185,56	-1.237,32	-3.550,49	-84.251,50	-3.892,02	-6.290,67	-69,75		-12.153,28
C.RA4211NN	UOC BENI ECON. E ARREDI-PO	-727,48	-656,03	-87.445,95	-9.673,05	-27.756,82	-658.657,48	-30.426,85	-49.178,88	-545,28		-95.011,33
C.RA4311NA	UOC SER. TECNICO AMMINISTRATIVI	-631,71	-569,67	-75.934,68	-8.399,70	-24.102,95	-571.952,66	-26.421,50	-42.705,03	-473,50		-82.504,16
C.RA4411NA	UOS SER. SOCIOSAN. TERR.LI	-187,49	-169,07	-22.536,58	-2.492,94	-7.153,49	-169.749,30	-7.841,61	-12.674,39	-140,53		-24.486,33
C.RA4421NA	UOC SER. ALTA INTEGRAZIONE SAN.A E SOCIALE	-512,95	-462,58	-61.659,11	-6.820,58	-19.571,64	-464.426,66	-21.454,31	-34.676,57	-384,49		-66.993,54
C.RF1211SA	UOC AUDIT E COMPLIANCE -	-403,13	-363,54	-48.458,17	-5.360,32	-15.381,44	-364.994,99	-16.861,04	-27.252,47	-302,17		-52.650,52

		B.1)	B.2)	B.3)	B.4)	B.5)	B.6)	B.7)	B.8)	B.9)	B.10)	B.11)
Centro di Costo livello 4		Acquisti di beni	Acquisti di servizi sanitari	Acquisti di servizi non sanitari	Manutenzione e riparazione	Godimento di beni di terzi	Costi del personale	Oneri diversi di gestione	Ammortamenti	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	Variazione delle rimanenze	Accantonamenti
.C.RF3121CA	SISTEMI DI BUSINESS INTELLIGENCE	-202,98	-183,05	-24.399,48	-2.699,01	-7.744,80	-183.780,92	-8.489,81	-13.722,06	-152,15		-26.510,40
.C.RF3131CA	AREA ORGANIZZAZIONE E CONTROLLO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
.C.RF3311CA	UOC ORGANIZZAZIONE E SVILUPPO	-679,60	-612,86	-1.666.213,39	-9.036,50	-25.930,23	-615.313,33	-28.424,56	-45.942,57	-509,40		-88.758,94
.C.RG1133CA	DIP FARMACEUTICA E LOGISTICA - San Salvi	-1.360.520.086,35	-110.044,57	-8.326.617,73	0,00	-108.667,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.159.360,63	0,00
.C.RG1311CA	UOC METODI E CONTROLLO	-542,60	-489,31	-65.222,49	-7.214,75	-20.702,72	-491.266,66	-22.694,19	-36.680,59	-406,71		-70.865,21
.C.RG2111CA	AREA SUPPLY CHAIN	-22,23	-20,04	-2.671,70	-295,54	-848,04	-20.123,65	-929,62	-1.502,54	-16,66		-2.902,84
.C.RG2211CA	UOC APPROVVIGIONAMENTI	-1.221,31	-1.101,38	-146.807,78	-16.239,51	-46.599,26	-1.105.780,71	-51.081,83	-82.563,48	-915,44		-159.508,85
.C.RG2311CA	UOC PIANIFICAZIONE E MONITORAGGIO	-379,57	-342,30	-45.626,64	-5.047,10	-14.482,66	-343.667,46	-15.875,81	-25.660,04	-284,51		-49.574,03
.C.RG3111CA	AREA GOV CICLO VITA SUPP POLITIC REG	-186,46	-168,15	-22.413,56	-2.479,33	-7.114,44	-168.822,66	-7.798,81	-12.605,20	-139,76		-24.352,67
.C.RG3211CA	UOC GEST FARMA DEI PRODOTTI SANITARI	-543,18	-489,84	-65.293,18	-7.222,57	-20.725,16	-491.799,15	-22.718,79	-36.720,35	-407,15		-70.942,02
.C.RG3222NA	UOS CICLO DI VITA DM/EC	-473,50	-427,00	-56.917,26	-6.296,04	-18.066,50	-428.710,26	-19.804,38	-32.009,79	-354,92		-61.841,45
.C.RG3233CA	UOS CICLO DI VITA FARMACI	-240,91	-217,25	-28.957,98	-3.203,26	-9.191,75	-218.116,34	-10.075,94	-16.285,73	-180,57		-31.463,28
.C.RG3311CA	UOC COOR DIR TECN E STRATEG PROD FARMA	-98,73	-89,03	-11.867,51	-1.312,75	-3.766,95	-89.388,03	-4.129,30	-6.674,19	-74,00		-12.894,22
.C.RG3322NA	UOS PROGETTAZIONE GARE FARMACI E IVD	-108,91	-98,21	-13.091,01	-1.448,10	-4.155,31	-98.603,69	-4.555,02	-7.362,28	-81,63		-14.223,58
.C.RG3333CA	UOS GARE INNOVATIVE - San Salvi	-126,53	-114,10	-15.209,07	-1.682,39	-4.827,62	-114.557,27	-5.292,00	-8.553,46	-94,84		-16.524,88

		B.1)	B.2)	B.3)	B.4)	B.5)	B.6)	B.7)	B.8)	B.9)	B.10)	B.11)
Centro di Costo livello 4		Acquisti di beni	Acquisti di servizi sanitari	Acquisti di servizi non sanitari	Manutenzione e riparazione	Godimento di beni di terzi	Costi del personale	Oneri diversi di gestione	Ammortamenti	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	Variazione delle rimanenze	Accantonamenti
C.RG3344CA	UOS SUPP ALLE POLITIC DEI BENI SANITARI	-75,89	-68,44	-9.122,87	-1.009,15	-2.895,75	-68.714,96	-3.174,31	-5.130,63	-56,89		-9.912,13
C.RG3355CR	UOS DT AVC E PROGETTAZIONE GARE DM/EC	-115,38	-104,05	-13.869,24	-1.534,18	-4.402,33	-104.465,44	-4.825,81	-7.799,95	-86,48		-15.069,14
C.RG3366NB	UOS DT AVNO E PROGETTAZIONE GARE DM/EC	-125,70	-113,35	-15.109,45	-1.671,37	-4.795,99	-113.806,92	-5.257,34	-8.497,43	-94,22		-16.416,65
C.RG3377SZ	UOS DIREZIONE TECNICA E OPERATIVA AVSE -	-1.600,69	-1.443,49	-192.410,33	-21.283,95	-61.074,28	-1.449.266,65	-66.949,25	-108.209,97	-1.199,81		-209.056,69
C.RG4111SA	AREA LOGISTICA OPERATIVA -	-117,78	-106,22	-1.778.406,21	-1.566,14	-4.494,03	-106.641,43	-4.926,33	-7.962,42	-88,29		-15.383,02
C.RG4211CR	UOC DIR OPERATIVA AVC	-2.197,79	-1.981,96	-264.184,49	-29.223,43	-83.856,61	-1.989.881,65	-91.923,10	-148.575,17	-1.647,36		-287.040,40
C.RG4311SA	UOC AMM E CONTROLLO CONTABILI	-297,36	-268,15	-35.743,64	-3.953,87	-11.345,63	-269.227,06	-12.437,01	-20.101,93	-222,89		-38.836,00
C.RG4411NB	UOC DIR OPERATIVA AVNO	-1.445,93	-1.303,93	-198.793,19	-19.226,11	-55.169,32	-1.309.144,50	-60.476,27	-97.747,71	-1.083,80		-188.844,07
C.RI1111CA	DIP. TECNOLOGIE INF.	-281.214,48	-108,02	-11.480.929,07	-1.592,75	-4.570,40	-108.453,61	-5.010,04	-8.097,72	-89,79		-15.644,43
C.RI1311NV	UOC SVILUPPO SOFTWARE PISA -	-784,03	-707,04	-94.244,16	-10.425,05	-29.914,68	-709.862,72	-32.792,29	-53.002,13	-587,67		-102.397,69
C.RI1411CA	UOC SERVIZI PER EST AR -	-391,29	-352,86	-47.034,52	-5.202,84	-14.929,55	-354.271,85	-16.365,68	-26.451,82	-293,29		-51.103,71
C.RI2111NA	AREA TECNOLOGIE INF. USL TNO	-42,88	-38,67	-5.154,80	-570,21	-1.636,22	-38.826,83	-1.793,62	-2.899,02	-32,14		-5.600,77
C.RI2311NA	UOC PROCESSI E FLUSSI USL TOSCANA NORD OVEST PISA	-2.000,68	-1.804,20	-240.490,56	-26.602,46	-76.335,76	-1.811.414,98	-83.678,79	-135.249,90	-1.499,62		-261.296,58
C.RI2311NZ	UOC RETI E SISTEMI AVNO	-1.245,96	-1.123,61	-149.770,69	-16.567,26	-47.539,74	-1.128.097,83	-52.112,77	-84.229,80	-933,92		-162.728,09
C.RI2321NA	UOS HELP DESK E GEST. PDL AVNO	-738,17	-665,68	-88.731,39	-9.815,24	-28.164,84	-668.339,60	-30.874,12	-49.901,80	-553,30		-96.407,98
C.RI2411NV	UOC PROCESSI E FLUSSI AOUP-	-569,80	-513,84	-68.492,68	-7.576,49	-21.740,73	-515.898,31	-23.832,06	-38.519,72	-427,10		-74.418,32
C.RI3111CP	AREA TECNOLOGIE INF. CENTRO-	-77,40	-69,80	-9.304,37	-1.029,23	-2.953,36	-70.082,07	-3.237,46	-5.232,70	-58,02		-10.109,34
C.RI3211CP	UOC PROCESSI E FLUSSI ASL TC E ISPRO-	-1.345,22	-1.213,11	-161.701,80	-17.887,05	-51.326,88	-1.217.964,88	-56.264,21	-90.939,75	-1.008,32		-175.691,41
C.RI3311CP	UOC PROCESSI E FLUSSI AOUC E AOUM-	-926,75	-835,74	-111.399,85	-12.322,77	-35.360,19	-839.082,26	-38.761,62	-62.650,35	-694,65		-121.037,60
C.RI3411CG	UOC RETI E SISTEMI AV CENTRO-	-928,61	-837,41	-111.622,96	-12.347,45	-35.431,01	-840.762,77	-38.839,26	-62.775,83	-696,04		-121.280,02

		B.1)	B.2)	B.3)	B.4)	B.5)	B.6)	B.7)	B.8)	B.9)	B.10)	B.11)
Centro di Costo livello 4		Acquisti di beni	Acquisti di servizi sanitari	Acquisti di servizi non sanitari	Manutenzione e riparazione	Godimento di beni di terzi	Costi del personale	Oneri diversi di gestione	Ammortamenti	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	Variazione delle rimanenze	Accantonamenti
C.RI3421CG	UOS HELP DESK E GEST. PDL AV CENTRO -	-331,26	-298,73	-39.819,36	-4.404,72	-12.639,33	-299.926,03	-13.855,16	-22.394,08	-248,30		-43.264,33
C.RI6111NA	UOC LINEE PROFESSIONALI E DI INDIRIZZO PISA -	-257,93	-232,60	-31.004,58	-3.429,65	-9.841,38	-233.531,70	-10.788,06	-17.436,72	-193,33		-33.686,94
C.RI6211CP	UOC PROGETTI INFRASTR. E DI CONSOLTO-	-352,67	-318,04	-42.393,17	-4.689,43	-13.456,31	-319.312,41	-14.750,72	-23.841,57	-264,35		-46.060,81
C.RI6311NA	UOC PROGETTI SAN.-	-333,86	-301,08	-40.131,73	-4.439,27	-12.738,49	-302.278,91	-13.963,85	-22.569,75	-250,25		-43.603,73
C.RI6411NS	AREA PROGETTI E STANDARD-	-193,74	-174,72	-23.288,80	-2.576,15	-7.392,26	-175.415,10	-8.103,35	-13.097,43	-145,22		-25.303,63
C.RI7111SA	AREA TECNOLOGIE INF. SUD EST-	-184,17	-166,09	-22.138,63	-2.448,92	-7.027,17	-166.751,86	-7.703,15	-12.450,58	-138,05		-24.053,95
C.RI7211SH	UOC RETI E SISTEMI AV SE	-732,84	-660,87	-88.090,96	-9.744,40	-27.961,56	-663.515,82	-30.651,29	-49.541,63	-549,31		-95.712,15
C.RI7241SH	UOS HELP DESK E GESTIONE PDL AV SE	-278,45	-251,10	-33.470,63	-3.702,44	-10.624,14	-252.106,37	-11.646,12	-18.823,61	-208,71		-36.366,34
C.RI7311SA	UOC PROCESSI E FLUSSI AOUS-	-514,96	-464,39	-61.900,72	-6.847,30	-19.648,33	-466.246,57	-21.538,38	-34.812,45	-385,99		-67.256,06
C.RI7411SA	UOC PROCESSI E FLUSSI USL TSE-	-1.105,88	-997,28	-132.932,31	-14.704,64	-42.194,96	-1.001.268,35	-46.253,85	-74.760,03	-828,92		-144.432,94
C.RR1111CA	AREA REFERENTI TERR.LI PISA-FIRENZE-SIENA-	-416,04	-375,18	-110.024,45	-5.532,00	-15.874,08	-376.685,05	-17.401,06	-28.125,31	-311,85		-54.336,81
C.RS7111CP	AREA TECNOLOGIE SANITARIE AV CENTRO -	-73,48	-66,26	-8.832,59	-977,04	-2.803,61	-66.528,50	-3.073,30	-4.967,37	-55,08		-9.596,74
C.RS7211CP	UOC TECNOLOGIE SANITARIE USL TC E ISPRO -	-661,16	-596,23	-79.474,76	-8.791,30	-25.226,63	-598.617,11	-27.653,27	-44.695,94	-495,58		-86.350,51
C.RS7221CP	UOS TECNOLOGIE SAN.E USL TC E ISPRO-	-342,47	-308,84	-41.166,11	-4.553,69	-13.066,82	-310.070,02	-14.323,77	-23.151,48	-256,70		-44.727,60
C.RS7311CP	UOC TECNOLOGIE SAN.E AOUC E AOUM-	-630,45	-568,54	-75.783,10	-8.382,94	-24.054,83	-570.810,95	-26.368,76	-42.619,79	-472,56		-82.339,47
C.RS8111NQ	AREA TECNOLOGIE SANITARIE AV NORD OVEST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
C.RS8211NS	UOC TECNOLOGIE SAN.E USL TNO	-730,14	-658,44	-87.766,69	-9.708,53	-27.858,63	-661.073,31	-30.538,45	-49.359,26	-547,28		-95.359,81
C.RS8221NS	UOS TECNOLOGIE SAN.E USL TNO	-378,14	-341,00	-45.453,64	-5.027,97	-14.427,75	-342.364,42	-15.815,61	-25.562,75	-283,43		-49.386,06
C.RS8311NZ	UOC TECNOLOGIE SAN.E AOUP	-773,25	-697,32	-92.948,64	-10.281,75	-29.503,46	-700.104,65	-32.341,52	-52.273,54	-579,60		-100.990,08

		B.1)	B.2)	B.3)	B.4)	B.5)	B.6)	B.7)	B.8)	B.9)	B.10)	B.11)
Centro di Costo livello 4		Acquisti di beni	Acquisti di servizi sanitari	Acquisti di servizi non sanitari	Manutenzione e riparazione	Godimento di beni di terzi	Costi del personale	Oneri diversi di gestione	Ammortamenti	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	Variazione delle rimanenze	Accantonamenti
C.RS9111SA	AREA TECNOLOGIE SAN.E AV SUD EST-	-3,37	-3,04	-404,88	-44,79	-128,52	-3.049,63	-140,88	-227,70	-2,52		-439,91
C.RS9211SH	UOC TECNOLOGIE SAN.E USL TSE-	-528,80	-476,87	-63.564,37	-7.031,33	-20.176,40	-478.777,45	-22.117,25	-35.748,08	-396,37		-69.063,64
C.RS9221SA	UOS TECNOLOGIE SAN.E USL TSE-	-180,60	-162,87	-21.709,31	-2.401,43	-6.890,90	-163.518,14	-7.553,76	-12.209,14	-135,37		-23.587,49
C.RS9311SZ	UOC TECNOLOGIE SAN.E AOUS-	-392,02	-353,52	-47.122,60	-5.212,58	-14.957,51	-354.935,27	-16.396,33	-26.501,36	-293,84		-51.199,41
C.RSA111CA	DIP. TECNOLOGIE SAN.E-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
C.RT1211NA	UOC CONTABILITA' E BILANCIO-	-1.294,62	-1.167,48	-155.619,03	-17.214,19	-49.396,10	-1.172.148,45	-54.147,70	-87.518,85	-970,39		-169.082,39
C.RT1321NA	UOS SER. GENERALI-	-793,84	-715,88	-95.423,71	-10.555,53	-30.289,09	-718.747,27	-33.202,72	-53.665,50	-595,03		-103.679,28
C.RT1331SA	DIP. TECNICO AMMINISTRATIVO	0,00	0,00	-132.020,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
C.RT1411SA	UOC AFFARI LEGALI-	-446,25	-402,43	-70.072,32	-5.933,67	-17.026,65	-404.035,15	-18.664,51	-30.167,42	-334,49		-58.282,06
C.RT1511NA	UOC SUPP. AMM.VO FUNZ. TEC. TRASF. E TRASV.-	-1.244,62	-1.122,40	-149.609,70	-16.549,45	-47.488,64	-1.126.885,20	-52.056,76	-84.139,25	-932,92		-162.553,17
C.RT1611CA	UOC SEPP	-274,51	-247,55	-32.997,40	-3.650,09	-10.473,93	-248.541,88	-11.481,46	-18.557,46	-205,76		-35.852,16
C.RT2111CA	AREA TECNICA-	-31,66	-28,55	-3.805,16	-420,92	-1.207,82	-28.661,09	-1.324,01	-2.139,99	-23,73		-4.134,36
C.RT2221CA	UOC ATTIVITA TECNICHE	-614,35	-554,02	-73.848,08	-8.168,89	-23.440,63	-556.236,09	-25.695,47	-41.531,55	-460,49		-80.237,05
C.RU1111NO	DIPARTIMENTO RISORSE UMANE DI SISTEMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
C.RU1121NA	UOC PROCEDURE CONCORSUALI E SELETTIVE	-1.145,32	-1.032,85	-137.673,27	-15.229,07	-43.699,82	-1.036.978,01	-47.903,47	-77.426,30	-858,48		-149.584,06
C.RU1211CA	UOS TRATTAMENTO ECONOMICO	-2.315,12	-2.087,76	-278.287,72	-30.783,49	-88.333,21	-2.096.109,52	-96.830,33	-156.506,71	-1.735,31		-302.363,76
C.RU1311SA	UOC GEST. RISORSE UMANE	-698,37	-629,78	-83.946,82	-9.285,99	-26.646,13	-632.301,43	-29.209,33	-47.210,99	-523,46		-91.209,47
C.RU1411CA	UOC FORMAZIONE E COMUNICAZIONE	-337,31	-304,18	-40.546,04	-4.485,10	-12.870,00	-305.399,52	-14.108,01	-22.802,76	-252,83		-44.053,88
C.YYYYYAYC	COMANDO USCITA CON CEDOLINO	-1.631,64	-1.471,40	-196.130,33	-21.695,45	-62.255,07	-1.477.286,34	-68.243,63	-110.302,07	-1.223,00		-213.098,53
		<b>-1.360.849.350,45</b>	<b>-153.483,55</b>	<b>-29.187.131,99</b>	<b>-640.496,27</b>	<b>-1.946.570,91</b>	<b>-43.612.670,97</b>	<b>-2.014.698,74</b>	<b>-3.256.354,45</b>	<b>-36.105,65</b>	<b>-15.159.360,63</b>	<b>-6.291.127,08</b>

## Schema 2

CENTRI DI COSTO		FATTORI PRODUTTIVI										
		B.1)	B.2)	B.3)	B.4)	B.5)	B.6)	B.7)	B.8)	B.9)	B.10)	B.11)
Centro di Costo livello 3		Acquisti di beni	Acquisti di servizi sanitari	Acquisti di servizi non sanitari	Manutenzione e riparazione	Godimento di beni di terzi	Costi del personale	Oneri diversi di gestione	Ammortamenti	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	Variazione delle rimanenze	Accantonamenti
C.RA1211NA	UOS- CONTRATTUALISTIC A-	-441,36	-398,02	-53.053,57	-5.868,65	-16.840,10	-399.608,33	-18.460,01	-29836,88784	-330,82		-57.643,50
C.RA1311CA	UOC-GARE STRATEGICHE-	-310,39	-279,91	-37.310,59	-4.127,20	-11.843,01	-281.029,59	-12.982,24	-20983,16661	-232,66		-40.538,51
C.RA1411NA	DIP. ACQUISIZIONE BENI E SER.-	0,00	0,00	-21.572,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00		0,00
C.RA2111SQ	AREA ATTREZZATURE SANITARIE ED INFORMATICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00		0,00
C.RA2221SA	UOC ATTREZZATURE SAN.E-	-1.135,93	-1.024,38	-136.544,01	-15.104,16	-43.341,37	-1.028.472,27	-47.510,55	-76791,2206	-851,44		-148.357,11
C.RA2311SP	UOC SISTEMI E INFRASTRUTTURE INF.	-510,14	-460,05	-61.321,70	-6.783,25	-19.464,54	-461.885,28	-21.336,91	-34486,81627	-382,38		-66.626,94
C.RA2411SA	UOC SER. DI MANUTENZIONE-	-298,60	-269,27	-35.892,62	-3.970,35	-11.392,92	-270.349,22	-12.488,85	-20185,71382	-223,81		-38.997,87
C.RA3111CA	AREA FARMACI, DIAGNOSTICI E DISPOSITIVI MEDICI -	-279,99	-252,49	-33.655,58	-3.722,90	-10.682,85	-253.499,46	-11.710,47	-18927,62077	-209,86		-36.567,29
C.RA3211CA	UOC DISPOSITIVI MEDICI-	-692,54	-624,53	-83.246,98	-9.208,57	-26.424,00	-627.030,15	-28.965,82	-46817,41263	-519,10		-90.449,09
C.RA3311CA	UOC FARMACI E DIAGNOSTICI-	-1.039,98	-937,85	-125.010,41	-13.828,34	-39.680,41	-941.599,27	-43.497,42	-70304,81995	-779,52		-135.825,68
C.RA3411CA	UOC DISPOSITIVI MEDICI SPECIALISTICI-	-707,76	-638,26	-85.076,55	-9.410,96	-27.004,73	-640.810,76	-29.602,42	-47846,34635	-530,51		-92.436,94
C.RA4111NA	AREA SER. BENI ECON. E ARREDI-	-280,54	-252,99	-33.722,14	-3.730,26	-10.703,98	-254.000,80	-11.733,63	-18965,05333	-210,28		-36.639,61
C.RA4211NN	UOC BENI ECON. E ARREDI-PO	-727,48	-656,03	-87.445,95	-9.673,05	-27.756,82	-658.657,48	-30.426,85	-49178,87797	-545,28		-95.011,33
C.RA4311NA	UOC SER. TECNICO AMMINISTRATIVI-	-631,71	-569,67	-75.934,68	-8.399,70	-24.102,95	-571.952,66	-26.421,50	-42705,03406	-473,50		-82.504,16
C.RA4421NA	UOC SER. ALTA INTEGRAZIONE SAN.A E SOCIALE-	-512,95	-462,58	-61.659,11	-6.820,58	-19.571,64	-464.426,66	-21.454,31	-34676,56986	-384,49		-66.993,54
C.RF1211SA	UOC AUDIT E COMPLIANCE -	-403,13	-363,54	-48.458,17	-5.360,32	-15.381,44	-364.994,99	-16.861,04	-27252,47129	-302,17		-52.650,52
C.RF3121CA	SISTEMI DI BUSINESS INTELLIGENCE-	-202,98	-183,05	-24.399,48	-2.699,01	-7.744,80	-183.780,92	-8.489,81	-13722,06321	-152,15		-26.510,40

		B.1)	B.2)	B.3)	B.4)	B.5)	B.6)	B.7)	B.8)	B.9)	B.10)	B.11)
Centro di Costo livello 3		Acquisti di beni	Acquisti di servizi sanitari	Acquisti di servizi non sanitari	Manutenzione e riparazione	Godimento di beni di terzi	Costi del personale	Oneri diversi di gestione	Ammortamenti	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	Variazione delle rimanenze	Accantonamenti
.C.RF3131CA	AREA ORGANIZZAZIONE E CONTROLLO- UOC	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0	0,00		0,00
.C.RF3311CA	ORGANIZZAZIONE E SVILUPPO-	-679,60	-612,86	-1.666.213,39	-9.036,50	-25.930,23	-615.313,33	-28.424,56	-45942,57276	-509,40		-88.758,94
.C.RG1133CA	DIP FARMACEUTICA E LOGISTICA -	-1.360.520.086,35	-110.044,57	-8.326.617,73	0,00	-108.667,25	0,00	0,00	0	0,00	-15.159.360,63	0,00
.C.RG1311CA	UOC METODI E CONTROLLO -	-542,60	-489,31	-65.222,49	-7.214,75	-20.702,72	-491.266,66	-22.694,19	-36680,587	-406,71		-70.865,21
.C.RG2111CA	AREA SUPPLY CHAIN -	-22,23	-20,04	-2.671,70	-295,54	-848,04	-20.123,65	-929,62	-1502,539211	-16,66		-2.902,84
.C.RG2211CA	UOC APPROVVIGIONAMENTI -	-1.221,31	-1.101,38	-146.807,78	-16.239,51	-46.599,26	-1.105.780,71	-51.081,83	-82563,48082	-915,44		-159.508,85
.C.RG2311CA	UOC PIANIFICAZIONE E MONITORAGGIO	-379,57	-342,30	-45.626,64	-5.047,10	-14.482,66	-343.667,46	-15.875,81	-25660,04421	-284,51		-49.574,03
.C.RG3111CA	AREA GOV CICLO VITA SUPP POLITIC REG	-186,46	-168,15	-22.413,56	-2.479,33	-7.114,44	-168.822,66	-7.798,81	-12605,19978	-139,76		-24.352,67
.C.RG3211CA	UOC GEST FARMA DEI PRODOTTI SANITARI	-1.257,59	-1.134,09	-151.168,42	-16.721,87	-47.983,40	-1.138.625,74	-52.599,11	-85015,86579	-942,63		-164.246,74
.C.RG3311CA	UOC COOR DIR TECN E STRATEG PROD FARMA	-2.251,82	-2.030,68	-270.679,48	-29.941,89	-85.918,23	-2.038.802,96	-94.183,04	-152227,8948	-1.687,87		-294.097,29
.C.RG4111SA	AREA LOGISTICA OPERATIVA -	-117,78	-106,22	-1.778.406,21	-1.566,14	-4.494,03	-106.641,43	-4.926,33	-7962,417698	-88,29		-15.383,02
.C.RG4211CR	UOC DIR OPERATIVA AVC	-2.197,79	-1.981,96	-264.184,49	-29.223,43	-83.856,61	-1.989.881,65	-91.923,10	-148575,1691	-1.647,36		-287.040,40
.C.RG4311SA	UOC AMM E CONTROLLO CONTABILI -	-297,36	-268,15	-35.743,64	-3.953,87	-11.345,63	-269.227,06	-12.437,01	-20101,92723	-222,89		-38.836,00
.C.RG4411NB	UOC DIR OPERATIVA AVNO -	-1.445,93	-1.303,93	-198.793,19	-19.226,11	-55.169,32	-1.309.144,50	-60.476,27	-97747,70566	-1.083,80		-188.844,07
.C.RI1111CA	DIP. TECNOLOGIE INF.-	-281.214,48	-108,02	-11.480.929,07	-1.592,75	-4.570,40	-108.453,61	-5.010,04	-8097,724884	-89,79		-15.644,43
.C.RI1311NV	UOC SVILUPPO SOFTWARE PISA -	-784,03	-707,04	-94.244,16	-10.425,05	-29.914,68	-709.862,72	-32.792,29	-53002,13418	-587,67		-102.397,69
.C.RI1411CA	UOC SERVIZI PER ESTAR -	-391,29	-352,86	-47.034,52	-5.202,84	-14.929,55	-354.271,85	-16.365,68	-26451,82414	-293,29		-51.103,71
.C.RI2111NA	AREA TECNOLOGIE INF. USL TNO-	-42,88	-38,67	-5.154,80	-570,21	-1.636,22	-38.826,83	-1.793,62	-2899,018121	-32,14		-5.600,77

Centro di Costo livello 3		B.1)	B.2)	B.3)	B.4)	B.5)	B.6)	B.7)	B.8)	B.9)	B.10)	B.11)
		Acquisti di beni	Acquisti di servizi sanitari	Acquisti di servizi non sanitari	Manutenzione e riparazione	Godimento di beni di terzi	Costi del personale	Oneri diversi di gestione	Ammortamenti	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	Variazione delle rimanenze	Accantonamenti
C.RI2231NA	UOC PROCESSI E FLUSSI USL TOSCANA NORD OVEST PISA -	-2.000,68	-1.804,20	-240.490,56	-26.602,46	-76.335,76	-1.811.414,98	-83.678,79	-135249,8965	-1.499,62		-261.296,58
C.RI2311NZ	UOC RETI E SISTEMI AVNO-	-1.984,13	-1.789,28	-238.502,08	-26.382,50	-75.704,58	-1.796.437,43	-82.986,90	-134131,5929	-1.487,22		-259.136,07
C.RI2411NV	UOC PROCESSI E FLUSSI AOUP-	-569,80	-513,84	-68.492,68	-7.576,49	-21.740,73	-515.898,31	-23.832,06	-38519,71769	-427,10		-74.418,32
C.RI3111CP	AREA TECNOLOGIE INF. CENTRO-	-77,40	-69,80	-9.304,37	-1.029,23	-2.953,36	-70.082,07	-3.237,46	-5232,700505	-58,02		-10.109,34
C.RI3211CP	UOC PROCESSI E FLUSSI ASL TC E ISPRO-	-1.345,22	-1.213,11	-161.701,80	-17.887,05	-51.326,88	-1.217.964,88	-56.264,21	-90939,74923	-1.008,32		-175.691,41
C.RI3311CP	UOC PROCESSI E FLUSSI AOUC E AOUM-	-926,75	-835,74	-111.399,85	-12.322,77	-35.360,19	-839.082,26	-38.761,62	-62650,35309	-694,65		-121.037,60
C.RI3411CG	UOC RETI E SISTEMI AV CENTRO-	-1.259,87	-1.136,15	-151.442,32	-16.752,17	-48.070,34	-1.140.688,81	-52.694,42	-85169,90569	-944,34		-164.544,34
C.RI6111NA	UOC LINEE PROFESSIONALI E DI INDIRIZZO PISA -	-257,93	-232,60	-31.004,58	-3.429,65	-9.841,38	-233.531,70	-10.788,06	-17436,72134	-193,33		-33.686,94
C.RI6211CP	UOC PROGETTI INFRASTR. E DI CONSOLTO-	-352,67	-318,04	-42.393,17	-4.689,43	-13.456,31	-319.312,41	-14.750,72	-23.841,57	-264,35		-46.060,81
C.RI6311NA	UOC PROGETTI SAN-	-333,86	-301,08	-40.131,73	-4.439,27	-12.738,49	-302.278,91	-13.963,85	-22.569,75	-250,25		-43.603,73
C.RI6411NS	AREA PROGETTI E STANDARD-	-193,74	-174,72	-23.288,80	-2.576,15	-7.392,26	-175.415,10	-8.103,35	-13.097,43	-145,22		-25.303,63
C.RI7111SA	AREA TECNOLOGIE INF. SUD EST-	-184,17	-166,09	-22.138,63	-2.448,92	-7.027,17	-166.751,86	-7.703,15	-12.450,58	-138,05		-24.053,95
C.RI7211SH	UOC RETI E SISTEMI AV SE-	-1.011,29	-911,98	-121.561,59	-13.446,84	-38.585,70	-915.622,19	-42.297,41	-68.365,23	-758,02		-132.078,49
C.RI7311SA	UOC PROCESSI E FLUSSI AOUS-	-514,96	-464,39	-61.900,72	-6.847,30	-19.648,33	-466.246,57	-21.538,38	-34.812,45	-385,99		-67.256,06
C.RI7411SA	UOC PROCESSI E FLUSSI USL TSE-	-1.105,88	-997,28	-132.932,31	-14.704,64	-42.194,96	-1.001.268,35	-46.253,85	-74.760,03	-828,92		-144.432,94
C.RR1111CA	AREA REFERENTI TERR.LI PISA-FIRENZE-	-416,04	-375,18	-110.024,45	-5.532,00	-15.874,08	-376.685,05	-17.401,06	-28.125,31	-311,85		-54.336,81
C.RS7111CP	AREA TECNOLOGIE SANITARIE AV CENTRO -	-73,48	-66,26	-8.832,59	-977,04	-2.803,61	-66.528,50	-3.073,30	-4.967,37	-55,08		-9.596,74
C.RS7211CP	UOC TECNOLOGIE SANITARIE USL TC E ISPRO -	-1.003,63	-905,07	-120.640,87	-13.344,99	-38.293,44	-908.687,13	-41.977,04	-67.847,42	-752,28		-131.078,10
C.RS7311CP	UOC TECNOLOGIE SAN.E AOUC E AOUM-	-630,45	-568,54	-75.783,10	-8.382,94	-24.054,83	-570.810,95	-26.368,76	-42.619,79	-472,56		-82.339,47

		B.1)	B.2)	B.3)	B.4)	B.5)	B.6)	B.7)	B.8)	B.9)	B.10)	B.11)
Centro di Costo livello 3		Acquisti di beni	Acquisti di servizi sanitari	Acquisti di servizi non sanitari	Manutenzione e riparazione	Godimento di beni di terzi	Costi del personale	Oneri diversi di gestione	Ammortamenti	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	Variazione delle rimanenze	Accantonamenti
.CRS8111NQ	AREA TECNOLOGIE SANITARIE AV NORD OVEST	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
.C.RS8211N5	UOC TECNOLOGIE SAN.E USL TNO-	-1.108,28	-999,44	-133.220,33	-14.736,50	-42.286,38	-1.003.437,73	-46.354,07	-74.922,01	-830,72		-144.745,88
.C.RS8311N2	UOC TECNOLOGIE SAN.E AOUP-	-773,25	-697,32	-92.948,64	-10.281,75	-29.503,46	-700.104,65	-32.341,52	-52.273,54	-579,60		-100.990,08
.C.RS9111SA	AREA TECNOLOGIE SAN.E AV SUD EST-	-3,37	-3,04	-404,88	-44,79	-128,52	-3.049,63	-140,88	-227,70	-2,52		-439,91
.C.RS9211SH	UOC TECNOLOGIE SAN.E USL TSE-	-709,40	-639,74	-85.273,68	-9.432,76	-27.067,30	-642.295,59	-29.671,01	-47.957,21	-531,74		-92.651,13
.C.RS9311SZ	UOC TECNOLOGIE SAN.E AOUS-	-392,02	-353,52	-47.122,60	-5.212,58	-14.957,51	-354.935,27	-16.396,33	-26.501,36	-293,84		-51.199,41
.C.RSA111CA	DIP. TECNOLOGIE SAN.E-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
.C.RT1211NA	UOC CONTABILITA' E BILANCIO-	-1.294,62	-1.167,48	-155.619,03	-17.214,19	-49.396,10	-1.172.148,45	-54.147,70	-87.518,85	-970,39		-169.082,39
.C.RT1321NA	UOS SER. GENERALI-	-793,84	-715,88	-95.423,71	-10.555,53	-30.289,09	-718.747,27	-33.202,72	-53.665,50	-595,03		-103.679,28
.C.RT1331SA	DIP. TECNICO AMMINISTRATIVO-	0,00	0,00	-132.020,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
.C.RT1411SA	UOC AFFARI LEGALI-	-446,25	-402,43	-70.072,32	-5.933,67	-17.026,65	-404.035,15	-18.664,51	-30.167,42	-334,49		-58.282,06
.C.RT1511NA	UOC SUPP. AMM.VO FUNZ. TEC. TRASV. E TRASV.-	-1.244,62	-1.122,40	-149.609,70	-16.549,45	-47.488,64	-1.126.885,20	-52.056,76	-84.139,25	-932,92		-162.553,17
.C.RT1611CA	UOC SEPP-	-274,51	-247,55	-32.997,40	-3.650,09	-10.473,93	-248.541,88	-11.481,46	-18.557,46	-205,76		-35.852,16
.C.RT2111CA	AREA TECNICA-	-31,66	-28,55	-3.805,16	-420,92	-1.207,82	-28.661,09	-1.324,01	-2.139,99	-23,73		-4.134,36
.C.RT2221CA	UOC ATTIVITA TECNICHE-	-614,35	-554,02	-73.848,08	-8.168,89	-23.440,63	-556.236,09	-25.695,47	-41.531,55	-460,49		-80.237,05
.CRU1111N0	DIPARTIMENTO RISORSE UMANE DI SISTEMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
.C.RU1121NA	UOC PROCEDURE CONCORSUALI E SELETTIVE-	-1.145,32	-1.032,85	-137.673,27	-15.229,07	-43.699,82	-1.036.978,01	-47.903,47	-77.426,30	-858,48		-149.584,06
.C.RU1211CA	UOS TRATTAMENTO ECONOMICO-	-2.315,12	-2.087,76	-278.287,72	-30.783,49	-88.333,21	-2.096.109,52	-96.830,33	-156.506,71	-1.735,31		-302.363,76
.C.RU1311SA	UOC GEST. RISORSE UMANE-	-698,37	-629,78	-83.946,82	-9.285,99	-26.646,13	-632.301,43	-29.209,33	-47.210,99	-523,46		-91.209,47
.C.RU1411CA	UOC FORMAZIONE E COMUNICAZIONE-	-337,31	-304,18	-40.546,04	-4.485,10	-12.870,00	-305.399,52	-14.108,01	-22.802,76	-252,83		-44.053,88
.C.YYYYAYC	COMANDO USCITA CON CEDOLINO	-1.631,64	-1.471,40	-196.130,33	-21.695,45	-62.255,07	-1.477.286,34	-68.243,63	-110.302,07	-1.223,00		-213.098,53
		<b>-1.360.849.350,45</b>	<b>-153.483,55</b>	<b>-29.187.131,99</b>	<b>-640.496,27</b>	<b>-1.946.570,91</b>	<b>-43.612.670,97</b>	<b>-2.014.698,74</b>	<b>-3.256.354,45</b>	<b>-36.105,65</b>	<b>-15.159.360,63</b>	<b>-6.291.127,08</b>

## Schema 3

CENTRO DI COSTO		FATTORI PRODUTTIVI										
		B.1)	B.2)	B.3)	B.4)	B.5)	B.6)	B.7)	B.8)	B.9)	B.10)	B.11)
Centro di Costo livello 2		Acquisti di beni	Acquisti di servizi sanitari	Acquisti di servizi non sanitari	Manutenzione e riparazione	Godimento di beni di terzi	Costi del personale	Oneri diversi di gestione	Ammortamenti	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	Variazione delle rimanenze	Accantonamenti
.C.RA1211NA	UOS-CONTRATTUALISTICA	-441,36	-398,02	-53.053,57	-5.868,65	-16.840,10	-399.608,33	-18.460,01	-29.836,89	-330,82	0,00	-57.643,50
.C.RA1311CA	UOC-GARE STRATEGICHE-	-310,39	-279,91	-37.310,59	-4.127,20	-11.843,01	-281.029,59	-12.982,24	-20.983,17	-232,66	0,00	-40.538,51
.C.RA1411NA	DIP. ACQUISIZIONE BENI E SER.-	0,00	0,00	-21.572,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.C.RA2111SQ	AREA ATTREZZATURE SANITARIE ED INFORMATICHE	-1.944,67	-1.753,69	-233.758,34	-25.857,76	-74.198,84	-1.760.706,76	-81.336,31	-131.463,75	-1.457,64	0,00	-253.981,92
.C.RA3111CA	AREA FARMACI, DIAGNOSTICI E DISPOSITIVI MEDICI -	-2.720,27	-2.453,13	-326.989,53	-36.170,76	-103.791,99	-2.462.939,64	-113.776,14	-183.896,20	-2.039,00	0,00	-355.279,00
.C.RA4111NA	AREA SER. BENI ECON. E ARREDI-	-2.152,68	-1.941,28	-258.761,88	-28.623,59	-82.135,38	-1.949.037,61	-90.036,30	-145.525,54	-1.613,55	0,00	-281.148,64
.C.RF1211SA	UOC AUDIT E COMPLIANCE -	-403,13	-363,54	-48.458,17	-5.360,32	-15.381,44	-364.994,99	-16.861,04	-27.252,47	-302,17	0,00	-52.650,52
.C.RF3121CA	SISTEMI DI BUSINESS INTELLIGENCE-	-202,98	-183,05	-24.399,48	-2.699,01	-7.744,80	-183.780,92	-8.489,81	-13.722,06	-152,15	0,00	-26.510,40
.C.RF3131CA	AREA ORGANIZZAZIONE E CONTROLLO-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.C.RF3311CA	UOC ORGANIZZAZIONE E SVILUPPO-	-679,60	-612,86	-1.666.213,39	-9.036,50	-25.930,23	-615.313,33	-28.424,56	-45.942,57	-509,40	0,00	-88.758,94
.C.RG1133CA	DIP FARMACEUTICA E LOGISTICA -	-1.360.520.086,35	-110.044,57	-8.326.617,73	0,00	-108.667,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.159.360,63	0,00
.C.RG1311CA	UOC METODI E CONTROLLO -	-542,60	-489,31	-65.222,49	-7.214,75	-20.702,72	-491.266,66	-22.694,19	-36.680,59	-406,71	0,00	-70.865,21
.C.RG2111CA	AREA SUPPLY CHAIN -	-1.623,12	-1.463,72	-195.106,12	-21.582,15	-61.929,97	-1.469.571,82	-67.887,25	-109.726,06	-1.216,62	0,00	-211.985,71
.C.RG3111CA	AREA GOV CICLO VITA SUPP POLITIC REG	-3.695,87	-3.332,92	-444.261,46	-49.143,09	-141.016,07	-3.346.251,36	-154.580,96	-249.848,96	-2.770,26	0,00	-482.696,70
.C.RG4111SA	AREA LOGISTICA OPERATIVA -	-4.058,85	-3.660,26	-2.277.127,54	-53.969,55	-154.865,60	-3.674.894,64	-169.762,72	-274.387,22	-3.042,34	0,00	-530.103,49
.C.RI1111CA	DIP. TECNOLOGIE INF.-	-281.214,48	-108,02	-11.480.929,07	-1.592,75	-4.570,40	-108.453,61	-5.010,04	-8.097,72	-89,79	0,00	-15.644,43
.C.RI1311NV	UOC SVILUPPO SOFTWARE PISA -	-784,03	-707,04	-94.244,16	-10.425,05	-29.914,68	-709.862,72	-32.792,29	-53.002,13	-587,67	0,00	-102.397,69

		B.1)	B.2)	B.3)	B.4)	B.5)	B.6)	B.7)	B.8)	B.9)	B.10)	B.11)
Centro di Costo livello 2		Acquisti di beni	Acquisti di servizi sanitari	Acquisti di servizi non sanitari	Manutenzione e riparazione	Godimento di beni di terzi	Costi del personale	Oneri diversi di gestione	Ammortamenti	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	Variazione delle rimanenze	Accantonamenti
.C.RI1411CA	UOC SERVIZI PER EST AR -	-391,29	-352,86	-47.034,52	-5.202,84	-14.929,55	-354.271,85	-16.365,68	-26.451,82	-293,29	0,00	-51.103,71
.C.RI2111NA	AREA TECNOLOGIE INF. USL TNO-	-4.597,49	-4.146,00	-552.640,13	-61.131,67	-175.417,29	-4.162.577,56	-192.291,36	-310.800,23	-3.446,08	0,00	-600.451,75
.C.RI3111CP	AREA TECNOLOGIE INF. CENTRO-PO	-3.609,25	-3.254,80	-433.848,34	-47.991,22	-137.710,77	-3.267.818,01	-150.957,71	-243.992,71	-2.705,33	0,00	-471.382,69
.C.RI6411N5	AREA PROGETTI E STANDARD-	-1.138,21	-1.026,43	-136.818,28	-15.134,50	-43.428,43	-1.030.538,12	-47.605,98	-76.945,47	-853,15	0,00	-148.655,11
.C.RI7111SA	AREA TECNOLOGIE INF. SUD EST-	-2.816,31	-2.539,73	-338.533,26	-37.447,70	-107.456,16	-2.549.888,98	-117.792,79	-190.388,30	-2.110,98	0,00	-367.821,44
.C.RR1111CA	AREA REFERENTI TERR.LI PISA-FIRENZE-SIENA-	-416,04	-375,18	-110.024,45	-5.532,00	-15.874,08	-376.685,05	-17.401,06	-28.125,31	-311,85	0,00	-54.336,81
.C.RS7111CP	AREA TECNOLOGIE SANITARIE AV CENTRO -	-1.707,56	-1.539,87	-205.256,55	-22.704,97	-65.151,89	-1.546.026,58	-71.419,10	-115.434,58	-1.279,91	0,00	-223.014,31
.C.RS8111NQ	AREA TECNOLOGIE SANITARIE AV NORD OVEST	-1.881,53	-1.696,76	-226.168,97	-25.018,25	-71.789,84	-1.703.542,38	-78.695,59	-127.195,55	-1.410,31	0,00	-245.735,96
.C.RS9111SA	AREA TECNOLOGIE SAN.E AV SUD EST-	-1.104,79	-996,30	-132.801,16	-14.690,13	-42.153,33	-1.000.280,49	-46.208,22	-74.686,27	-828,10	0,00	-144.290,44
.C.RSA111CA	DIP. TECNOLOGIE SAN.E-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.C.RT1211NA	UOC CONTABILITA' E BILANCIO-	-1.294,62	-1.167,48	-155.619,03	-17.214,19	-49.396,10	-1.172.148,45	-54.147,70	-87.518,85	-970,39	0,00	-169.082,39
.C.RT1321NA	UOS SER. GENERALI-	-793,84	-715,88	-95.423,71	-10.555,53	-30.289,09	-718.747,27	-33.202,72	-53.665,50	-595,03	0,00	-103.679,28
.C.RT1331SA	DIP. TECNICO AMMINISTRATIVO-	0,00	0,00	-132.020,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.C.RT1411SA	UOC AFFARI LEGALI-	-446,25	-402,43	-70.072,32	-5.933,67	-17.026,65	-404.035,15	-18.664,51	-30.167,42	-334,49	0,00	-58.282,06
.C.RT1511NA	UOC SUPP. AMM.VO FUNZ. TEC. TRASF. E TRASV.-	-1.244,62	-1.122,40	-149.609,70	-16.549,45	-47.488,64	-1.126.885,20	-52.056,76	-84.139,25	-932,92	0,00	-162.553,17
.C.RT1611CA	UOC SEPP-S	-274,51	-247,55	-32.997,40	-3.650,09	-10.473,93	-248.541,88	-11.481,46	-18.557,46	-205,76	0,00	-35.852,16
.C.RT2111CA	AREA TECNICA-	-646,01	-582,57	-77.653,24	-8.589,81	-24.648,45	-584.897,17	-27.019,48	-43.671,54	-484,22	0,00	-84.371,41
.C.RU1111N0	DIPARTIMENTO RISORSE UMANE DI SISTEMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
.C.RU1121NA	UOC PROCEDURE CONCORSUALI E SELETTIVE-	-1.145,32	-1.032,85	-137.673,27	-15.229,07	-43.699,82	-1.036.978,01	-47.903,47	-77.426,30	-858,48	0,00	-149.584,06
.C.RU1211CA	UOS TRATTAMENTO ECONOMICO-	-2.315,12	-2.087,76	-278.287,72	-30.783,49	-88.333,21	-2.096.109,52	-96.830,33	-156.506,71	-1.735,31	0,00	-302.363,76
.C.RU1311SA	UOC GEST. RISORSE UMANE-	-698,37	-629,78	-83.946,82	-9.285,99	-26.646,13	-632.301,43	-29.209,33	-47.210,99	-523,46	0,00	-91.209,47
.C.RU1411CA	UOC FORMAZIONE E COMUNICAZIONE-	-337,31	-304,18	-40.546,04	-4.485,10	-12.870,00	-305.399,52	-14.108,01	-22.802,76	-252,83	0,00	-44.053,88
.C.YYYYAYC	COMANDO USCITA CON CEDOLINO -	-1.631,64	-1.471,40	-196.130,33	-21.695,45	-62.255,07	-1.477.286,34	-68.243,63	-110.302,07	-1.223,00	0,00	-213.098,53
		<b>-1.360.849.350,45</b>	<b>-153.483,55</b>	<b>-29.187.131,99</b>	<b>-640.496,27</b>	<b>-1.946.570,91</b>	<b>-43.612.670,97</b>	<b>-2.014.698,74</b>	<b>-3.256.354,45</b>	<b>-36.105,65</b>	<b>-15.159.360,63</b>	<b>-6.291.127,08</b>

## Schema 4

CENTRI DI COSTO		FATTORI PRODUTTIVI											TOTALE
		B.1)	B.2)	B.3)	B.4)	B.5)	B.6)	B.7)	B.8)	B.9)	B.10)	B.11)	
Centro di Costo livello 1		Acquisti di beni	Acquisti di servizi sanitari	Acquisti di servizi non sanitari	Manutenzione e riparazione	Godimento di beni di terzi	Costi del personale	Oneri diversi di gestione	Ammortamenti	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	Variazione delle rimanenze	Accantonamenti	
C.RA1411NA	DIP. ACQUISIZIONE BENI E SER.-	-7.569,37	-6.826,03	-931.446,66	-100.647,98	-288.809,31	-6.853.321,93	-316.591,00	-511.705,54	-5.673,66	0	-988.591,58	-10.011.183,05
C.RF1211SA	UOC AUDIT E COMPLIANCE -	-403,13	-363,54	-48.458,17	-5.360,32	-15.381,44	-364.994,99	-16.861,04	-27.252,47	-302,17	0	-52.650,52	-532.027,79
C.RF3131CA	AREA ORGANIZZAZIONE E CONTROLLO-	-882,59	-795,91	-1.690.612,87	-11.735,51	-33.675,04	-799.094,26	-36.914,37	-59.664,64	-661,55	0	-115.269,33	-2.749.306,05
C.RG1133CA	DIP FARMACEUTICA E LOGISTICA -	-1.360.530.006,79	-118.990,78	-11.308.335,34	-131.909,54	-487.181,61	-8.981.984,48	-414.925,12	-670.642,83	-7.435,92	-15.159.360,63	-1.295.651,12	-1.399.106.424,16
C.RI1111CA	DIP. TECNOLOGIE INF.-	-294.551,05	-12.134,89	-13.084.047,76	-178.925,74	-513.427,29	-12.183.410,86	-562.815,85	-909.678,39	-10.086,29	0	-1.757.456,82	-29.506.534,93
C.RR1111CA	AREA REFERENTI TERR. LI PISA-FIRENZE-SIENA-	-416,04	-375,18	-110.024,45	-5.532,00	-15.874,08	-376.685,05	-17.401,06	-28.125,31	-311,85	0	-54.336,81	-609.081,84
C.RSA111CA	DIP. TECNOLOGIE SAN.E-	-4.693,88	-4.232,92	-564.226,69	-62.413,35	-179.095,06	-4.249.849,45	-196.322,91	-317.316,41	-3.518,33	0	-613.040,71	-6.194.709,71
C.RT1331SA	DIP. TECNICO AMMINISTRATIVO-	-4.699,85	-4.238,31	-713.395,88	-62.492,73	-179.322,86	-4.255.255,13	-196.572,62	-317.720,03	-3.522,80	0	-613.820,48	-6.351.040,70
CRU1111NO	DIPARTIMENTO RISORSE UMANE DI SISTEMA	-4.496,11	-4.054,58	-540.453,85	-59.783,65	-171.549,16	-4.070.788,48	-188.051,14	-303.946,76	-3.370,09	0	-587.211,17	-5.933.704,99
C.YYYYYAYC	COMANDO USCITA CON CEDOLINO -	-1.631,64	-1.471,40	-196.130,33	-21.695,45	-62.255,07	-1.477.286,34	-68.243,63	-110.302,07	-1.223,00	0	-213.098,53	-2.153.337,47
<b>TOTALE</b>		<b>-1.360.849.350,45</b>	<b>-153.483,55</b>	<b>-29.187.131,99</b>	<b>-640.496,27</b>	<b>-1.946.570,91</b>	<b>-43.612.670,97</b>	<b>-2.014.698,74</b>	<b>-3.256.354,45</b>	<b>-36.105,65</b>	<b>-15.159.360,63</b>	<b>-6.291.127,08</b>	<b>-1.463.147.350,69</b>

---

## Regole, somme e aggregazioni

---

<b>AGGREGAZIONI PROGRESSIVE</b>			<b>SCHEMA</b>
PRIMO LIVELLO	1	DIPARTIMENTI, REFERENTI TERRITORIALI, STRUTTURE DIRETTAMENTE AFFERENTI ALLA DIREZIONE	4
SECONDO LIVELLO	2	AREE, STRUTTURE AFFERENTI DIRETTAMENTE AI DIPARTIMENTI, STRUTTURE AFFERENTI AD AREE DELLA DIREZIONE	3
TERZO LIVELLO	3	STRUTTURE AFFERENTI ALLE AREE	2
QUARTO LIVELLO	4	UOS AFFERENTI ALLE UOC DI LIVELLO TERZO	1