



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

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 370 del 23/04/2024

OGGETTO: BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE PER L'ANNO 2024 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2024-2026: MODIFICA DEL PIANO INVESTIMENTI AZIENDALE E CONTESTUALE NUOVA ADOZIONE.

IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE : NO

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: **Ciro Cecconi**

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

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

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

PARERE favorevole DEL DIRETTORE DEI SERVIZI SOCIALI: **Laura Guerrini** (firmato digitalmente)

DA TRASMETTERE A:

ALLEGATI: **SI**

ALLEGATI PARTE INTEGRANTE: **N. 1**

OGGETTO: BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE PER L'ANNO 2024 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2024-2026: MODIFICA DEL PIANO INVESTIMENTI AZIENDALE E CONTESTUALE NUOVA ADOZIONE.

IL DIRETTORE GENERALE

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

dott. Ciro Cecconi (firma)_____

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

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

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

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

VISTA la normativa nazionale e regionale vigente in materia;

VISTO il vigente Statuto ed il Regolamento di Organizzazione Aziendale;

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

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

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

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

VISTA la Deliberazione di Giunta Regionale n. 15 del 08/01/2024 “*Assegnazione iniziale di Fondo Sanitario Regionale indistinto per l’esercizio 2024 alle Aziende ed agli Enti del Servizio Sanitario Regionale.*”;

TENUTO CONTO della comunicazione pervenuta tramite PEC del 09/02/2024 nostro protocollo GEN-GEN-2024-46808-A e protocollo regionale AOOGR/TPD 0097753 del 09/02/2024 - avente per oggetto “*linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2024*” contenente la documentazione afferente le indicazioni e gli obiettivi regionali;

VISTA la Deliberazione del DG ESTAR n. 521 del 21/12/2023 “*Programmazione dell’attività contrattuale di competenza del Dipartimento Acquisizione Beni e Servizi per il biennio 2024-2025*”;

RICHIAMATA la Deliberazione del D.G. n. 266 del 22/03/2024 “Adozione del bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2024 e del bilancio pluriennale 2024-2026”;

RITENUTO di modificare il Piano degli Investimenti Aziendale per permettere una maggior adesione dello stesso alle linee guida regionali e contestualmente consentire sia la rivalutazione di alcune linee di investimento per l'esercizio 2024, sia il recepimento di ulteriori fonti di finanziamento derivanti da alienazioni nel frattempo sopravvenute, così come riportato nella nota del Direttore del Dipartimento Tecnico;

VALUTATO opportuno, pertanto, procedere all’adozione di un nuovo atto deliberativo in sostituzione della su richiamata Deliberazione n. 266 del 22/03/2024;

RITENUTO di individuare il Dott. Ciro Cecconi, quale responsabile del procedimento, ai sensi di quanto previsto dalla L. n. 241/90 e successive modificazioni e integrazioni;

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

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

CONSIDERATO che tali documenti sono stati inviati modificati con nota di trasmissione a firma del Direttore Dipartimento Tecnico, pervenuta in data 23 aprile 2024;

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

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

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

DELIBERA

Per le motivazioni esposte in premessa:

DI SOSTITUIRE la Deliberazione del D.G. n. 266 del 22/03/2024 “Adozione del bilancio preventivo economico annuale per l'anno 2024 e del bilancio pluriennale 2024-2026”;

DI ADOTTARE il Bilancio preventivo economico annuale 2024 e pluriennale 2024-2026, articolato nei seguenti documenti che, allegati al presente atto, ne costituiscono parte integrante e sostanziale:

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

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

DI AUTORIZZARE i Gestori della Spesa, in via provvisoria nelle more dell'adozione della successiva Delibera dei Budget trasversali, per l'anno 2024, a sostenere spese sui conti economici di propria competenza nei limiti dei valori espressi nel presente Bilancio;

DI DARE INCARICO agli uffici preposti a dare comunicazione agli interessati del presente provvedimento ed a pubblicare il Bilancio di Previsione annuale 2024 e pluriennale 2024-2026 ed il Piano degli Investimenti nella sezione Amministrazione Trasparente, ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs. 50/2016;

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

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

IL DIRETTORE GENERALE

(Dr.ssa Maria Letizia Casani)

Il presente atto è pubblicato sull'Albo Pretorio on-line dal giorno 23/04/2024 al giorno 08/05/2024.

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

Azienda USL Toscana Nord Ovest

Bilancio di Previsione annuale 2024 e pluriennale 2024-2026

BP annuale 2024 e pluriennale 2024-2026

AOOGRT / AD Prot. 0377732 Data 04/07/2024 ore 06:51 Classifica Q.050.040.

Allegato A.1)

Schema Conto Economico preventivo annuale 2024 (D.Lgs. 118/2011-DM 20/03/2013)

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro
SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i>		Anno 2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Contributi in c/esercizio		2.540.797.487
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		2.492.637.848
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		44.768.365
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura L.E.A		-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra L.E.		-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		-
6) Contributi da altri soggetti pubblici		44.768.365
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-
3) da Regione e altri soggetti pubblici		-
4) da privati		-
d) Contributi in c/esercizio - da privati		3.391.274
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		82.457.331
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		23.868.925
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		19.995.811
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		38.592.596
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		102.992.086
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		29.056.996
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		33.422.565
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-
9) Altri ricavi e proventi		9.276.955
Totale A)		2.798.003.421
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
1) Acquisti di beni		449.118.271
a) Acquisti di beni sanitari		444.385.250
b) Acquisti di beni non sanitari		4.733.021
2) Acquisti di servizi sanitari		1.144.718.441
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		142.065.379
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		147.009.252
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		132.206.315
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		16.615.412
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		12.884.000
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		14.168.000
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		334.048.218
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale		32.782.012
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		62.460.212
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione		1.709.598
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		45.298.132
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		109.295.438
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		13.626.423
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		36.960.330
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		22.294.571
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		21.295.149
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		-

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro
SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i>		Anno 2024
3) Acquisti di servizi non sanitari		183.270.375
a) Servizi non sanitari		179.960.208
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		2.089.977
c) Formazione		1.220.190
4) Manutenzione e riparazione		67.342.062
5) Godimento di beni di terzi		25.155.131
6) Costi del personale		764.337.436
a) Personale dirigente medico		250.912.426
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		24.674.244
c) Personale comparto ruolo sanitario		344.058.032
d) Personale dirigente altri ruoli		7.512.946
e) Personale comparto altri ruoli		137.179.788
7) Oneri diversi di gestione		17.266.616
8) Ammortamenti		64.815.319
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		426.839
b) Ammortamenti dei Fabbricati		46.930.474
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		17.458.006
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		300.000
10) Variazione delle rimanenze		-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		-
11) Accantonamenti		15.091.555
a) Accantonamenti per rischi		5.213.218
b) Accantonamenti per premio operosità		1.250.000
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		-
d) Altri accantonamenti		8.628.337
Totale B)		2.731.415.207
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		66.588.214
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		9.916.414
Totale C)		- 9.916.414
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
1) Rivalutazioni		-
2) Svalutazioni		-
Totale D)		-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1) Proventi straordinari		-
a) Plusvalenze		-
b) Altri proventi straordinari		-
2) Oneri straordinari		-
a) Minusvalenze		-
b) Altri oneri straordinari		-
Totale E)		-

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro
SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i>		Anno 2024
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		56.671.800
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO		
1) IRAP		55.263.545
a) IRAP relativa a personale dipendente		51.061.733
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		3.071.812
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		1.130.000
d) IRAP relativa ad attività commerciali		-
2) IRES		1.408.255
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		-
Totale Y)		56.671.800
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		0

BP annuale 2024 e pluriennale 2024-2026

AOOGRT / AD Prot. 0377732 Data 04/07/2024 ore 06:51 Classifica Q.050.040.

Allegato A.2)

Schema Conto economico preventivo pluriennale 2024-2026
(D.Lgs. 118/2011-DM 20/03/2013)

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro	Importi: Euro	Importi: Euro
SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i>		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio		2.540.797.487	2.553.501.475	2.566.268.982
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		2.492.637.848	2.505.101.038	2.517.626.543
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		44.768.365	44.992.207	45.217.168
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura L.E.A.		-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura extra L.E.		-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici		44.768.365	44.992.207	45.217.168
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici		-	-	-
4) da privati		-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati		3.391.274	3.408.230	3.425.271
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		82.457.331	82.869.618	83.283.966
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		23.868.925	23.988.270	24.108.211
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		19.995.811	20.095.790	20.196.269
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		38.592.596	38.785.559	38.979.486
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		102.992.086	103.507.047	104.024.582
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		29.056.996	29.202.281	29.348.292
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		33.422.565	33.589.678	33.757.627
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-	-
9) Altri ricavi e proventi		9.276.955	9.323.340	9.369.957
Totale A)		2.798.003.421	2.811.993.438	2.826.053.405
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni		449.118.271	451.363.863	453.620.682
a) Acquisti di beni sanitari		444.385.250	446.607.176	448.840.212
b) Acquisti di beni non sanitari		4.733.021	4.756.686	4.780.470
2) Acquisti di servizi sanitari		1.144.718.441	1.150.442.033	1.156.194.243
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		142.065.379	142.775.706	143.489.584
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		147.009.252	147.744.298	148.483.020
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		132.206.315	132.867.347	133.531.684
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		16.615.412	16.698.489	16.781.981
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		12.884.000	12.948.420	13.013.162
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		14.168.000	14.238.840	14.310.034
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		334.048.218	335.718.459	337.397.051
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		32.782.012	32.945.922	33.110.651
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		62.460.212	62.772.513	63.086.375
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione		1.709.598	1.718.146	1.726.737
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		45.298.132	45.524.623	45.752.246
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		109.295.438	109.841.915	110.391.125
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		13.626.423	13.694.555	13.763.028
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		36.960.330	37.145.132	37.330.857
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		22.294.571	22.406.044	22.518.075
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		21.295.149	21.401.625	21.508.633
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		-	-	-

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro	Importi: Euro	Importi: Euro
SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i>		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
3) Acquisti di servizi non sanitari		183.270.375	184.186.727	185.107.661
a) Servizi non sanitari		179.960.208	180.860.009	181.764.309
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		2.089.977	2.100.427	2.110.929
c) Formazione		1.220.190	1.226.291	1.232.422
4) Manutenzione e riparazione		67.342.062	67.678.772	68.017.166
5) Godimento di beni di terzi		25.155.131	25.280.907	25.407.311
6) Costi del personale		764.337.436	768.159.123	771.999.919
a) Personale dirigente medico		250.912.426	252.166.988	253.427.823
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		24.674.244	24.797.615	24.921.603
c) Personale comparto ruolo sanitario		344.058.032	345.778.322	347.507.214
d) Personale dirigente altri ruoli		7.512.946	7.550.511	7.588.264
e) Personale comparto altri ruoli		137.179.788	137.865.687	138.555.015
7) Oneri diversi di gestione		17.266.616	17.352.949	17.439.714
8) Ammortamenti		64.815.319	65.139.396	65.465.093
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		426.839	428.973	431.118
b) Ammortamenti dei Fabbricati		46.930.474	47.165.126	47.400.952
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		17.458.006	17.545.296	17.633.023
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		300.000	301.500	303.008
10) Variazione delle rimanenze		-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		-	-	-
11) Accantonamenti		15.091.555	15.167.013	15.242.848
a) Accantonamenti per rischi		5.213.218	5.239.284	5.265.481
b) Accantonamenti per premio operosità		1.250.000	1.256.250	1.262.531
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		-	-	-
d) Altri accantonamenti		8.628.337	8.671.479	8.714.836
Totale B)		2.731.415.207	2.745.072.283	2.758.797.644
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		66.588.214	66.921.155	67.255.761
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		9.916.414	9.965.996	10.015.826
Totale C)		- 9.916.414	- 9.965.996	- 10.015.826
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni		-	-	-
2) Svalutazioni		-	-	-
Totale D)		-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari		-	-	-
a) Plusvalenze		-	-	-
b) Altri proventi straordinari		-	-	-
2) Oneri straordinari		-	-	-
a) Minusvalenze		-	-	-
b) Altri oneri straordinari		-	-	-
Totale E)		-	-	-

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro	Importi: Euro	Importi: Euro
SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i>		Anno 2024	Anno 2025	Anno 2026
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		56.671.800	56.955.159	57.239.935
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP		55.263.545	55.539.863	55.817.562
a) IRAP relativa a personale dipendente		51.061.733	51.317.041	51.573.627
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		3.071.812	3.087.172	3.102.607
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		1.130.000	1.135.650	1.141.328
d) IRAP relativa ad attività commerciali		-	-	-
2) IRES		1.408.255	1.415.296	1.422.373
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		-	-	-
Totale Y)		56.671.800	56.955.159	57.239.935
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO		0	0	0

BP annuale 2024 e pluriennale 2024-2026

AOOGRT / AD Prot. 0377732 Data 04/07/2024 ore 06:51 Classifica Q.050.040.

Allegato A.3)

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

A.3 - Schema CE

(dati in euro)

Conto economico 2019

Preventivo 2024

Azienda : 202

13.03.23 08:45

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	2.540.797.488	44.061.320	2.496.736.168	-	-
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	2.492.637.849	-	2.492.637.849	-	-
AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	2.435.176.977	-	2.435.176.977	-	-
AA0031) A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	2.309.102.816	-	2.309.102.816	-	-
AA0032) A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	126.074.161	-	126.074.161	-	-
AA0033) A.1.A.1.3) Funzioni	-	-	-	-	-
AA0034) A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-	-	-	-	-
AA0035) A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	-	-	-	-	-
AA0036) A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-
AA0040) A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	57.460.872	-	57.460.872	-	-
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	44.768.365	40.670.046	4.098.319	-	-
AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-
AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-	-	-
AA0080) A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	-	-
AA0090) A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-	-
AA0100) A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-	-	-
AA0110) A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-	-	-
AA0120) A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-	-	-
AA0130) A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-	-	-
AA0140) A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	44.768.365	40.670.046	4.098.319	-	-
AA0141) A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-	-	-	-	-
AA0150) A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-	-
AA0160) A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	2.861.660	-	2.861.660	-	-
AA0170) A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	41.906.705	40.670.046	1.236.659	-	-
AA0171) A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)-in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23/12/2009 n. 191	-	-	-	-	-
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-	-	-
AA0190) A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-
AA0200) A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	-
AA0210) A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
AA0220) A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-	-	-
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	3.391.274	3.391.274	-	-	-
AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-	-
AA0250) A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-	-	-	-	-
AA0260) A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-	-	-
AA0270) A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-	-
AA0271) A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	-	-	-	-	-
AA0280) A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	-	-	-
AA0290) A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-	-
AA0300) A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	-	-	-
AA0310) A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	-	-	-
AA0320) A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	82.457.331	-	82.457.331	-	-
AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	54.738.825	-	54.738.825	-	-
AA0340) A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	23.868.925	-	23.868.925	-	-
RR0341) A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	23.754.338	-	23.754.338	-	-
RR0342) A.4.A.1.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a fatturazione diretta	114.587	-	114.587	-	-
AA0350) A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infrazione	12.837.234	-	12.837.234	-	-
RR0351) A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	12.830.523	-	12.830.523	-	-
RR0352) A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	6.711	-	6.711	-	-
AA0360) A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infrazione	3.459.978	-	3.459.978	-	-
RR0361) A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	3.459.978	-	3.459.978	-	-
RR0362) A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0361) A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infrazione	1.313.149	-	1.313.149	-	-
RR0363) A.4.A.1.3.a) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infrazione a compensazione	1.313.149	-	1.313.149	-	-
RR0364) A.4.A.1.3.b) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infrazione a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0370) A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - infrazione	14.692	-	14.692	-	-
RR0371) A.4.A.1.4.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	-	-	-	-	-
RR0372) A.4.A.1.4.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	14.692	-	14.692	-	-
AA0380) A.4.A.1.5) Prestazioni di File F - infrazione	3.018.689	-	3.018.689	-	-
RR0381) A.4.A.1.5.a) Prestazioni di File F a compensazione	3.018.689	-	3.018.689	-	-
RR0382) A.4.A.1.5.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0390) A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale - infrazione	431.842	-	431.842	-	-
RR0391) A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	431.842	-	431.842	-	-
RR0392) A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0400) A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - infrazione	2.098.780	-	2.098.780	-	-
RR0401) A.4.A.1.7.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	2.098.780	-	2.098.780	-	-
RR0402) A.4.A.1.7.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0410) A.4.A.1.8) Prestazioni termali - infrazione	167.354	-	167.354	-	-
RR0411) A.4.A.1.8.a) Prestazioni termali a compensazione	167.354	-	167.354	-	-
RR0412) A.4.A.1.8.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0420) A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - infrazione	93.054	-	93.054	-	-
RR0421) A.4.A.1.9.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	-	-	-	-	-
RR0422) A.4.A.1.9.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	93.054	-	93.054	-	-
AA0421) A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa - infrazione	-	-	-	-	-
RR0423) A.4.A.1.10.a) Prestazioni assistenza integrativa a compensazione	-	-	-	-	-
RR0424) A.4.A.1.10.b) Prestazioni assistenza integrativa a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0422) A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica - infrazione	-	-	-	-	-
RR0425) A.4.A.1.11.a) Prestazioni assistenza protesica a compensazione	-	-	-	-	-
RR0426) A.4.A.1.11.b) Prestazioni assistenza protesica a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0423) A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera - infrazione	434.023	-	434.023	-	-
RR0427) A.4.A.1.12.a) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a compensazione	434.023	-	434.023	-	-

Conto economico 2019

Preventivo 2024

Azienda : 202

13.03.23 08:45

		Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
RR0428)	A.4.A.1.12.b) Prestazioni assistenza riabilitativa extraspedaliera a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0424)	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - infrazione	-	-	-	-	-
RR0429)	A.4.A.1.13.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a compensazione	-	-	-	-	-
RR0430)	A.4.A.1.13.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0425)	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) - infrazione	-	-	-	-	-
AA0430)	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - infrazione	130	-	130	-	-
RR0431)	A.4.A.1.15.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	-	-	-	-	-
RR0432)	A.4.A.1.15.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	130	-	130	-	-
AA0440)	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1.695.725	-	1.695.725	-	-
AA0450)	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	29.174.175	-	29.174.175	-	-
RR0451)	A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	24.191.784	-	24.191.784	-	-
RR0452)	A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	4.982.391	-	4.982.391	-	-
AA0460)	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	9.478.267	-	9.478.267	-	-
AA0470)	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	3.916.384	-	3.916.384	-	-
AA0471)	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione	1.909.712	-	1.909.712	-	-
AA0480)	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) - extraregione	-	-	-	-	-
AA0490)	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F - extraregione	3.926.475	-	3.926.475	-	-
AA0500)	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	940.051	-	940.051	-	-
AA0510)	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	2.412.911	-	2.412.911	-	-
AA0520)	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	197.984	-	197.984	-	-
AA0530)	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	1.410.000	-	1.410.000	-	-
AA0541)	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	-	-	-
AA0542)	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	-	-	-
AA0550)	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-	-	-
AA0560)	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale	-	-	-	-	-
AA0561)	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	-	-
AA0570)	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	50.533	-	50.533	-	-
AA0580)	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-	-
AA0590)	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	50.533	-	50.533	-	-
AA0600)	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale	4.664.531	-	4.664.531	-	-
AA0601)	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-	-	-	-
AA0602)	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	267.327	-	267.327	-	-
AA0610)	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	1.097.493	-	1.097.493	-	-
AA0620)	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	1.023.394	-	1.023.394	-	-
AA0630)	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	74.099	-	74.099	-	-
AA0631)	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-	-	-
AA0640)	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-	-	-
AA0650)	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-	-	-
AA0660)	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	6.625.202	-	6.625.202	-	-
AA0670)	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	19.995.811	-	19.995.811	-	-
AA0680)	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	700.000	-	700.000	-	-
AA0690)	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	18.350.475	-	18.350.475	-	-
AA0700)	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanita' pubblica	-	-	-	-	-
AA0710)	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	199.686	-	199.686	-	-
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)	436	-	436	-	-
AA0730)	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	350.000	-	350.000	-	-
AA0740)	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	395.214	-	395.214	-	-
AA0750)	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	102.992.086	6.613.562	96.378.524	-	-
AA0760)	A.5.A) Rimborsi assicurativi	1.706.825	-	1.706.825	-	-
AA0770)	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	119.884	-	119.884	-	-
AA0780)	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	116.182	-	116.182	-	-
AA0790)	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	3.702	-	3.702	-	-
AA0800)	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.728.966	-	9.728.966	-	-
AA0810)	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
AA0820)	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	8.920.579	-	8.920.579	-	-
AA0830)	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	808.387	-	808.387	-	-
AA0831)	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	-	-	-	-
AA0840)	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.509.651	-	1.509.651	-	-
AA0850)	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	268.537	-	268.537	-	-
AA0860)	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	60.000	-	60.000	-	-
AA0870)	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	1.181.114	-	1.181.114	-	-
AA0880)	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	89.926.760	6.613.562	83.313.198	-	-
AA0890)	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	18.650.639	-	18.650.639	-	-
AA0900)	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-	-	-
AA0910)	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	11.662.367	-	11.662.367	-	-
AA0920)	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	6.988.272	-	6.988.272	-	-
AA0921)	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	59.035.856	-	59.035.856	-	-
AA0930)	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	12.240.265	6.613.562	5.626.703	-	-
AA0940)	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	29.056.996	-	29.056.996	-	-
AA0950)	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	28.470.277	-	28.470.277	-	-
AA0960)	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	586.719	-	586.719	-	-
AA0970)	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-	-
AA0980)	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	33.422.566	-	33.422.566	-	-
AA0990)	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	5.458.291	-	5.458.291	-	-
AA1000)	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	21.855.193	-	21.855.193	-	-
AA1010)	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	2.463.084	-	2.463.084	-	-
AA1020)	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.510.246	-	1.510.246	-	-
AA1030)	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	257.384	-	257.384	-	-
AA1040)	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.878.368	-	1.878.368	-	-
AA1050)	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-

AOOGR / AD Prot. 0377732 Data 04/07/2024 ore 06:51 Classifica Q.050.040.

Conto economico 2019

Preventivo 2024

13.03.23 08:45

Azienda : 202

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
AA1060) A.9) Altri ricavi e proventi	9.276.954	-	9.276.954	-	-
AA1070) A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	1.796.406	-	1.796.406	-	-
AA1080) A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attivita' immobiliari	3.400.000	-	3.400.000	-	-
AA1090) A.9.C) Altri proventi diversi	4.080.548	-	4.080.548	-	-
RR1100) A.10) Totale voci da consolidare attive	33.993.541	-	33.993.541	-	-
AZ9999) Totale valore della produzione (A)	2.798.003.421	50.674.882	2.747.328.539	-	-
BA0010) B.1) Acquisti di beni	449.118.271	6.144	449.112.127	-	-
BA0020) B.1.A) Acquisti di beni sanitari	444.385.249	-	444.385.249	-	-
BA0030) B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	299.941.686	-	299.941.686	-	-
BA0040) B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	293.431.000	-	293.431.000	-	-
BA0050) B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	900.000	-	900.000	-	-
BA0051) B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	5.610.686	-	5.610.686	-	-
BA0060) B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	-	-	-	-	-
BA0061) B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale	-	-	-	-	-
BA0062) B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' extraregionale	-	-	-	-	-
BA0063) B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	-	-	-	-
BA0070) B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	44.503	-	44.503	-	-
BA0080) B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) à "Mobilita' intraregionale	44.503	-	44.503	-	-
BA0090) B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) à "Mobilita' extraregionale	-	-	-	-	-
BA0100) B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	-	-	-
BA0210) B.1.A.3) Dispositivi medici	112.153.840	-	112.153.840	-	-
BA0220) B.1.A.3.1) Dispositivi medici	76.680.846	-	76.680.846	-	-
BA0230) B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	6.212.994	-	6.212.994	-	-
BA0240) B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	29.260.000	-	29.260.000	-	-
BA0250) B.1.A.4) Prodotti dietetici	3.472.958	-	3.472.958	-	-
BA0260) B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	13.272.200	-	13.272.200	-	-
BA0270) B.1.A.6) Prodotti chimici	960.000	-	960.000	-	-
BA0280) B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	10.000	-	10.000	-	-
BA0290) B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.296.902	-	1.296.902	-	-
BA0300) B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	13.233.160	-	13.233.160	-	-
BA0301) B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-	-	-
BA0303) B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-	-	-	-
BA0304) B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	-	-	-
BA0305) B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-	-
BA0306) B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-	-	-	-
BA0307) B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-
BA0308) B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	13.233.160	-	13.233.160	-	-
BA0310) B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	4.733.022	6.144	4.726.878	-	-
BA0320) B.1.B.1) Prodotti alimentari	93.098	-	93.098	-	-
BA0330) B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	697.273	-	697.273	-	-
BA0340) B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.154.250	-	1.154.250	-	-
BA0350) B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.082.319	-	1.082.319	-	-
BA0360) B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	445.764	-	445.764	-	-
BA0370) B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	1.260.318	6.144	1.254.174	-	-
BA0380) B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA0390) B.2) Acquisti di servizi	1.327.988.818	49.731.496	1.278.257.322	-	-
BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.144.718.443	7.559.982	1.137.158.461	-	-
SS0401) B.2.A.a) Mobilita' intraregione passiva totale a compensazione	324.689.921	-	324.689.921	-	-
SS0402) B.2.A.b) Mobilita' intraregione passiva totale a fatturazione diretta	5.751.000	-	5.751.000	-	-
SS0404) B.2.A.a) Mobilita' extraregione passiva totale a compensazione	62.650.680	-	62.650.680	-	-
SS0405) B.2.A.b) Mobilita' extraregione passiva totale a fatturazione diretta	137.951	-	137.951	-	-
BA0410) B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	142.065.379	-	142.065.379	-	-
BA0420) B.2.A.1.1) - da convenzione (medicina di base)	140.919.000	-	140.919.000	-	-
BA0430) B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	95.000.000	-	95.000.000	-	-
BA0440) B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	24.050.000	-	24.050.000	-	-
BA0450) B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuita' assistenziale	11.432.000	-	11.432.000	-	-
BA0460) B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	10.437.000	-	10.437.000	-	-
BA0470) B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (medicina di base)	701.194	-	701.194	-	-
SS0471) B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (medicina di base)	701.194	-	701.194	-	-
SS0472) B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (medicina di base)	-	-	-	-	-
BA0480) B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilita' extraregionale (medicina di base)	445.185	-	445.185	-	-
BA0490) B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	147.009.252	-	147.009.252	-	-
BA0500) B.2.A.2.1) - da convenzione (farmaceutica)	144.227.645	-	144.227.645	-	-
BA0510) B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilita' intraregionale (farmaceutica)	1.567.031	-	1.567.031	-	-
SS0511) B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (farmaceutica)	1.567.031	-	1.567.031	-	-
SS0512) B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (farmaceutica)	-	-	-	-	-
BA0520) B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) (farmaceutica)	1.214.576	-	1.214.576	-	-
BA0530) B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	132.206.316	-	132.206.316	-	-
BA0540) B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale)	71.384.969	-	71.384.969	-	-
SS0541) B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (specialistica ambulatoriale)	66.970.969	-	66.970.969	-	-
SS0542) B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (specialistica ambulatoriale)	4.414.000	-	4.414.000	-	-
BA0541) B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	6.553.310	-	6.553.310	-	-
SS0543) B.2.A.3.2.a) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione	6.553.310	-	6.553.310	-	-
SS0544) B.2.A.3.2.b) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
BA0550) B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (specialistica ambulatoriale)	9.725.770	-	9.725.770	-	-
BA0551) B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-	-	-
BA0560) B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) (specialistica ambulatoriale)	6.949.384	-	6.949.384	-	-

AOOGRT / AD Prot. 0377732 Data 04/07/2024 ore 06:51 Classifica Q.050.040.

Conto economico 2019

Preventivo 2024

Azienda : 202

13.03.23 08:45

		Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	946.883	-	946.883	-	-
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	20.649.000	-	20.649.000	-	-
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale)	15.940.000	-	15.940.000	-	-
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-	-
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-	-
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-	-
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-	-
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	7.000.000	-	7.000.000	-	-
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-	-	-
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	8.940.000	-	8.940.000	-	-
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-	-	-
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (specialistica ambulatoriale)	57.000	-	57.000	-	-
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione)	-	-	-	-	-
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	16.615.412	-	16.615.412	-	-
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza riabilitativa)	1.423.537	-	1.423.537	-	-
SS0651	B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza riabilitativa)	1.423.537	-	1.423.537	-	-
SS0652	B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza riabilitativa)	-	-	-	-	-
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza riabilitativa)	72.271	-	72.271	-	-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione (assistenza riabilitativa)	8.451	-	8.451	-	-
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) (assistenza riabilitativa)	15.111.153	-	15.111.153	-	-
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) (assistenza riabilitativa)	-	-	-	-	-
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	12.884.000	-	12.884.000	-	-
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza integrativa)	15.000	-	15.000	-	-
SS0711	B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza integrativa)	-	-	-	-	-
SS0712	B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza integrativa)	15.000	-	15.000	-	-
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza integrativa)	496.000	-	496.000	-	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza integrativa)	-	-	-	-	-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato (assistenza integrativa)	12.373.000	-	12.373.000	-	-
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	14.168.000	-	14.168.000	-	-
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza protesica)	-	-	-	-	-
SS0761	B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza protesica)	-	-	-	-	-
SS0762	B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza protesica)	-	-	-	-	-
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza protesica)	13.000	-	13.000	-	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza protesica)	-	-	-	-	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato (assistenza protesica)	14.155.000	-	14.155.000	-	-
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	334.048.218	-	334.048.218	-	-
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera)	210.109.071	-	210.109.071	-	-
SS0811	B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (assistenza ospedaliera)	208.809.071	-	208.809.071	-	-
SS0812	B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (assistenza ospedaliera)	1.300.000	-	1.300.000	-	-
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza ospedaliera)	35.051.161	-	35.051.161	-	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza ospedaliera)	45.899.986	-	45.899.986	-	-
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera)	32.368.000	-	32.368.000	-	-
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-	-
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-	-
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	22.928.000	-	22.928.000	-	-
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	9.440.000	-	9.440.000	-	-
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (assistenza ospedaliera)	10.620.000	-	10.620.000	-	-
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	32.782.012	-	32.782.012	-	-
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (psichiatria)	7.000	-	7.000	-	-
SS0911	B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (psichiatria)	-	-	-	-	-
SS0912	B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (psichiatria)	7.000	-	7.000	-	-
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (psichiatria)	115.000	-	115.000	-	-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione (psichiatria)	70.000	-	70.000	-	-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) (psichiatria)	28.822.343	-	28.822.343	-	-
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) (psichiatria)	3.767.669	-	3.767.669	-	-
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	62.460.212	-	62.460.212	-	-
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (File F)	38.515.000	-	38.515.000	-	-
SS0971	B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (File F)	38.515.000	-	38.515.000	-	-
SS0972	B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (File F)	-	-	-	-	-
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (File F)	3.627.252	-	3.627.252	-	-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) (File F)	6.119.334	-	6.119.334	-	-
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) (File F)	14.198.626	-	14.198.626	-	-
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) (File F)	-	-	-	-	-
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (File F)	-	-	-	-	-
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni terminali in convenzione	1.709.598	-	1.709.598	-	-
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (prestazioni terminali)	105.306	-	105.306	-	-
SS1041	B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (prestazioni terminali)	105.306	-	105.306	-	-
SS1042	B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (prestazioni terminali)	-	-	-	-	-
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (prestazioni terminali)	-	-	-	-	-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) (prestazioni terminali)	254.292	-	254.292	-	-
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato (prestazioni terminali)	1.100.000	-	1.100.000	-	-
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (prestazioni terminali)	250.000	-	250.000	-	-
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	45.298.132	-	45.298.132	-	-
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (trasporto sanitario)	-	-	-	-	-
SS1101	B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (trasporto sanitario)	-	-	-	-	-
SS1102	B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (trasporto sanitario)	-	-	-	-	-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (trasporto sanitario)	-	-	-	-	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) (trasporto sanitario)	751.094	-	751.094	-	-

AOOGR / AD Prot. 0377732 Data 04/07/2024 ore 06:51 Classifica Q.050.040.

Conto economico 2019

Preventivo 2024

Azienda : 202

13.03.23 08:45

		Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato (trasporto sanitario)	44.547.038	-	44.547.038	-	-
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	106.895.349	-	106.895.349	-	-
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	15.000	-	15.000	-	-
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	-	-
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	15.000	-	15.000	-	-
SS1151	B.2.A.12.1.B.a) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	-	-	-	-	-
SS1152	B.2.A.12.1.B.b) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	15.000	-	15.000	-	-
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	11.201.999	-	11.201.999	-	-
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	69.946	-	69.946	-	-
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	59.500	-	59.500	-	-
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	95.548.904	-	95.548.904	-	-
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	-	-	-	-
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	13.626.423	-	13.626.423	-	-
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	406.328	-	406.328	-	-
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	11.546.098	-	11.546.098	-	-
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanita' pubblica	1.025.675	-	1.025.675	-	-
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)	-	-	-	-	-
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	298.322	-	298.322	-	-
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	350.000	-	350.000	-	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	36.960.330	7.281.691	29.678.639	-	-
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	3.006.000	-	3.006.000	-	-
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	338.000	-	338.000	-	-
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	2.861.660	-	2.861.660	-	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	30.624.670	7.281.691	23.342.979	-	-
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	130.000	-	130.000	-	-
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-	-	-
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	22.294.571	-	22.294.571	-	-
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	21.872.571	-	21.872.571	-	-
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	10.409.167	-	10.409.167	-	-
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	3.063.404	-	3.063.404	-	-
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	-	-	-	-
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennita' a personale universitario - area sanitaria	-	-	-	-	-
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	6.500.000	-	6.500.000	-	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.900.000	-	1.900.000	-	-
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	422.000	-	422.000	-	-
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	422.000	-	422.000	-	-
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Universita'	-	-	-	-	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	23.695.239	278.291	23.416.948	-	-
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	57.200	-	57.200	-	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	21.237.949	278.291	20.959.658	-	-
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva	2.400.090	-	2.400.090	-	-
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-	-	-
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-	-	-
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale	-	-	-	-	-
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	183.270.375	42.171.514	141.098.861	-	-
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	179.960.208	41.132.334	138.827.874	-	-
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	12.523.569	23.569	12.500.000	-	-
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	17.609.318	9.318	17.600.000	-	-
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	10.404.189	59.380	10.344.809	-	-
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	2.426.122	-	2.426.122	-	-
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	7.978.067	59.380	7.918.687	-	-
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	2.850.000	-	2.850.000	-	-
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	460.000	-	460.000	-	-
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	4.901.579	1.955.707	2.945.872	-	-
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	3.619.231	-	3.619.231	-	-
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.500.000	-	1.500.000	-	-
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricit�	17.290.000	-	17.290.000	-	-
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	10.687.500	-	10.687.500	-	-
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.862.132	-	1.862.132	-	-
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	-	-	-	-
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.862.132	-	1.862.132	-	-
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	96.252.690	39.084.360	57.168.330	-	-
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	125.000	-	125.000	-	-
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	6.232.304	1.434.414	4.797.890	-	-
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	89.895.386	37.649.946	52.245.440	-	-
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.089.977	1.036.490	1.053.487	-	-
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	12.500	-	12.500	-	-
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.128.806	90.819	1.037.987	-	-
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	9.632	-	9.632	-	-

AOOGRT / AD Prot. 0377732 Data 04/07/2024 ore 06:51 Classifica Q.050.040.

Conto economico 2019

Preventivo 2024

Azienda : 202

13.03.23 08:45

		Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA1800)	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	-	-
BA1810)	B.2.B.2.3.C) Indennita' a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-	-
BA1820)	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	491.000	-	491.000	-	-
BA1830)	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	628.174	90.819	537.355	-	-
BA1831)	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione della art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	-	-	-	-	-
BA1840)	B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	948.671	945.671	3.000	-	-
BA1850)	B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA1860)	B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	945.671	945.671	-	-	-
BA1870)	B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	3.000	-	3.000	-	-
BA1880)	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	1.220.190	2.690	1.217.500	-	-
BA1890)	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	832.500	-	832.500	-	-
BA1900)	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	387.690	2.690	385.000	-	-
BA1910)	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	67.342.061	61.061	67.281.000	-	-
BA1920)	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	5.685.237	32.516	5.652.721	-	-
BA1930)	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	32.178.601	-	32.178.601	-	-
BA1940)	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	18.847.650	-	18.847.650	-	-
BA1950)	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	79.939	19.939	60.000	-	-
BA1960)	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	918.606	8.606	910.000	-	-
BA1970)	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	9.632.028	-	9.632.028	-	-
BA1980)	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA1990)	B.4) Godimento di beni di terzi	25.155.131	1.329	25.153.802	-	-
BA2000)	B.4.A) Fitti passivi	1.531.329	1.329	1.530.000	-	-
BA2010)	B.4.B) Canoni di noleggio	23.623.802	-	23.623.802	-	-
BA2020)	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	21.297.794	-	21.297.794	-	-
BA2030)	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	2.326.008	-	2.326.008	-	-
BA2040)	B.4.C) Canoni di leasing	-	-	-	-	-
BA2050)	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-	-	-
BA2060)	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-	-	-
BA2061)	B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-	-	-
BA2070)	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA2080)	Totale Costo del personale	764.337.436	722.244	763.615.192	-	-
BA2090)	B.5) Personale del ruolo sanitario	619.644.702	-	619.644.702	-	-
BA2100)	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	275.586.670	-	275.586.670	-	-
BA2110)	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	250.912.427	-	250.912.427	-	-
BA2120)	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	246.981.757	-	246.981.757	-	-
BA2130)	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	3.910.505	-	3.910.505	-	-
BA2140)	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	20.165	-	20.165	-	-
BA2150)	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	24.674.243	-	24.674.243	-	-
BA2160)	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	23.636.980	-	23.636.980	-	-
BA2170)	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	1.037.263	-	1.037.263	-	-
BA2180)	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-	-
BA2190)	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	344.058.032	-	344.058.032	-	-
BA2200)	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	339.273.835	-	339.273.835	-	-
BA2210)	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	4.700.676	-	4.700.676	-	-
BA2220)	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	83.521	-	83.521	-	-
BA2230)	B.6) Personale del ruolo professionale	2.917.082	-	2.917.082	-	-
BA2240)	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	2.673.019	-	2.673.019	-	-
BA2250)	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	2.365.128	-	2.365.128	-	-
BA2260)	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	307.891	-	307.891	-	-
BA2270)	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-	-
BA2280)	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	244.063	-	244.063	-	-
BA2290)	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	226.131	-	226.131	-	-
BA2300)	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-	-
BA2310)	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	17.932	-	17.932	-	-
BA2320)	B.7) Personale del ruolo tecnico	97.988.854	458.406	97.530.448	-	-
BA2330)	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	349.306	-	349.306	-	-
BA2340)	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	349.306	-	349.306	-	-
BA2350)	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-	-	-
BA2360)	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-	-
BA2370)	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	97.639.548	458.406	97.181.142	-	-
BA2380)	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	93.512.131	292.518	93.219.613	-	-
BA2390)	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	4.122.776	165.888	3.956.888	-	-
BA2400)	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	4.641	-	4.641	-	-
BA2410)	B.8) Personale del ruolo amministrativo	43.786.798	263.838	43.522.960	-	-
BA2420)	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	4.490.622	-	4.490.622	-	-
BA2430)	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	4.363.282	-	4.363.282	-	-
BA2440)	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	126.801	-	126.801	-	-
BA2450)	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	539	-	539	-	-
BA2460)	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	39.296.176	263.838	39.032.338	-	-
BA2470)	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	38.825.406	263.838	38.561.568	-	-
BA2480)	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	464.300	-	464.300	-	-
BA2490)	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	6.470	-	6.470	-	-
BA2500)	B.9) Oneri diversi di gestione	17.266.616	118.426	17.148.190	-	-
BA2510)	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	5.411.373	5.288	5.406.085	-	-
BA2520)	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-	-	-
BA2530)	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	11.855.243	113.138	11.742.105	-	-
BA2540)	B.9.C.1) Indennita', rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1.859.277	42.637	1.816.640	-	-
BA2550)	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	9.995.966	70.501	9.925.465	-	-
BA2551)	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA2552)	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-	-	-
BA2560)	Totale Ammortamenti	64.815.319	-	64.815.319	-	-
BA2570)	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	426.839	-	426.839	-	-
BA2580)	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	64.388.480	-	64.388.480	-	-
BA2590)	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	46.930.474	-	46.930.474	-	-
BA2600)	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.436.321	-	1.436.321	-	-
BA2610)	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	45.494.153	-	45.494.153	-	-
BA2620)	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	17.458.006	-	17.458.006	-	-
BA2630)	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	300.000	-	300.000	-	-

AOOGR / AD Prot. 0377732 Data 04/07/2024 ore 06:51 Classifica Q.050.040.

Conto economico 2019

Preventivo 2024

13.03.23 08:45

Azienda : 202

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA2640) B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-	-	-
BA2650) B.12.B) Svalutazione dei crediti	300.000	-	300.000	-	-
BA2660) B.13) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-	-
BA2670) B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-	-	-	-
BA2671) B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-	-	-
BA2672) B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-
BA2673) B.13.A.3) Dispositivi medici	-	-	-	-	-
BA2674) B.13.A.4) Prodotti dietetici	-	-	-	-	-
BA2675) B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-	-
BA2676) B.13.A.6) Prodotti chimici	-	-	-	-	-
BA2677) B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-
BA2678) B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-	-	-
BA2680) B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-	-	-	-
BA2681) B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-	-	-
BA2682) B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	-	-	-	-
BA2683) B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-
BA2684) B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	-	-	-	-
BA2685) B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	-	-	-
BA2686) B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-	-	-
BA2690) B.14) Accantonamenti dell' esercizio	15.091.555	-	15.091.555	-	-
BA2700) B.14.A) Accantonamenti per rischi	5.213.218	-	5.213.218	-	-
BA2710) B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	3.000.000	-	3.000.000	-	-
BA2720) B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.000.000	-	1.000.000	-	-
BA2730) B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-	-
BA2740) B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-	-	-
BA2741) B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	232.988	-	232.988	-	-
BA2750) B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-
BA2751) B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	980.230	-	980.230	-	-
BA2760) B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	1.250.000	-	1.250.000	-	-
BA2770) B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	-	-	-	-	-
BA2771) B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	-	-	-	-	-
BA2780) B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-	-	-
BA2790) B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-	-
BA2800) B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-	-	-
BA2810) B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-	-	-
BA2811) B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-	-	-
BA2820) B.14.D) Altri accantonamenti	8.628.337	-	8.628.337	-	-
BA2840) B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	6.305.969	-	6.305.969	-	-
BA2850) B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	847.756	-	847.756	-	-
BA2860) B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-	-	-	-
BA2870) B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	257.519	-	257.519	-	-
BA2880) B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	-	-	-
BA2881) B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-	-	-
BA2882) B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-	-	-
BA2883) B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
BA2884) B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	195.406	-	195.406	-	-
BA2890) B.14.D.10) Altri accantonamenti	1.021.687	-	1.021.687	-	-
SS2895) B.15) Totale voci da consolidare passive	344.701.081	-	344.701.081	-	-
BZ9999) Totale costi della produzione (B)	2.731.415.207	50.640.700	2.680.774.507	-	-
CA0010) C.1) Interessi attivi	-	-	-	-	-
CA0020) C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-	-	-
CA0030) C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-	-	-	-	-
CA0040) C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-	-	-
CA0050) C.2) Altri proventi	-	-	-	-	-
CA0060) C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-	-	-
CA0070) C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
CA0080) C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
CA0090) C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-	-	-
CA0100) C.2.E) Utili su cambi	-	-	-	-	-
CA0110) C.3) Interessi passivi	9.466.414	-	9.466.414	-	-
CA0120) C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	2.934.696	-	2.934.696	-	-
CA0130) C.3.B) Interessi passivi su mutui	3.079.704	-	3.079.704	-	-
CA0140) C.3.C) Altri interessi passivi	3.452.014	-	3.452.014	-	-
CA0150) C.4) Altri oneri	450.000	-	450.000	-	-
CA0160) C.4.A) Altri oneri finanziari	450.000	-	450.000	-	-
CA0170) C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	-	-
CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)	(9.916.414)	-	(9.916.414)	-	-
DA0010) D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-
DA0020) D.2) Svalutazioni	-	-	-	-	-
DZ9999) Totale rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D)	-	-	-	-	-
EA0010) E.1) Proventi straordinari	-	-	-	-	-
EA0020) E.1.A) Plusvalenze	-	-	-	-	-
EA0030) E.1.B) Altri proventi straordinari	-	-	-	-	-
EA0040) E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalita' diverse	-	-	-	-	-
EA0050) E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	-	-	-	-
EA0051) E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	-	-	-	-
EA0060) E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
EA0070) E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-	-	-
EA0080) E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	-	-	-	-
EA0090) E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	-	-
EA0100) E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-	-
EA0110) E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-	-
EA0120) E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-	-
EA0130) E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-	-
EA0140) E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	-	-	-	-	-
EA0150) E.1.B.3) Insussistenze attive	-	-	-	-	-
EA0160) E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
EA0170) E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	-	-	-	-
EA0180) E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	-	-	-	-

A00GRT / AD Prot. 0377732 Data 04/07/2024 ore 06:51 Classifica Q.050.040.

Conto economico 2019

Preventivo 2024

13.03.23 08:45

Azienda : 202

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
EA0190) E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	-	-
EA0200) E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-	-
EA0210) E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-	-
EA0220) E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-	-
EA0230) E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-	-
EA0240) E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	-	-	-	-
EA0250) E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-	-	-
EA0260) E.2) Oneri straordinari	-	-	-	-	-
EA0270) E.2.A) Minusvalenze	-	-	-	-	-
EA0280) E.2.B) Altri oneri straordinari	-	-	-	-	-
EA0290) E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-	-	-
EA0300) E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-	-	-
EA0310) E.2.B.3) Sopravvenienze passive	-	-	-	-	-
EA0320) E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
EA0330) E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilita' intraregionale	-	-	-	-	-
EA0340) E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
EA0350) E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-	-	-
EA0360) E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	-	-	-	-
EA0370) E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-	-	-	-
EA0380) E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-	-	-	-
EA0390) E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-	-	-	-
EA0400) E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-	-	-	-
EA0410) E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-	-
EA0420) E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-	-
EA0430) E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-	-
EA0440) E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-	-
EA0450) E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	-	-	-	-	-
EA0460) E.2.B.4) Insussistenze passive	-	-	-	-	-
EA0461) E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-	-	-
EA0470) E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
EA0480) E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	-	-	-	-	-
EA0490) E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	-	-	-	-
EA0500) E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-	-	-
EA0510) E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-	-
EA0520) E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-	-
EA0530) E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-	-
EA0540) E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-	-
EA0550) E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	-	-	-	-	-
EA0560) E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-	-	-
EZ9999) Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	-	-	-	-
XA0000) Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	56.671.800	34.182	56.637.618	-	-
YA0010) Y.1) IRAP	55.263.545	34.182	55.229.363	-	-
YA0020) Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	51.061.733	23.616	51.038.117	-	-
YA0030) Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	3.071.812	10.566	3.061.246	-	-
YA0040) Y.1.C) IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia)	1.130.000	-	1.130.000	-	-
YA0050) Y.1.D) IRAP relativa ad attivita' commerciale	-	-	-	-	-
YA0060) Y.2) IRES	1.408.255	-	1.408.255	-	-
YA0070) Y.2.A) IRES su attivita' istituzionale	1.408.255	-	1.408.255	-	-
YA0080) Y.2.B) IRES su attivita' commerciale	-	-	-	-	-
YA0090) Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-	-
YZ9999) Totale imposte e tasse (Y)	56.671.800	34.182	56.637.618	-	-
ZZ9999) RISULTATO DI ESERCIZIO	-	-	-	-	-

AOOGRT / AD Prot. 0377732 Data 04/07/2024 ore 06:51 Classifica Q.050.040.

BP annuale 2024 e pluriennale 2024-2026

Allegato B)

Nota Illustrativa

**Nota Illustrativa al
Bilancio Preventivo Economico Annuale 2024
Bilancio Preventivo Economico Pluriennale 2024/2026**

Il seguente documento è così strutturato:

- 1) Premessa
- 2) Logiche complessive
- 3) Sintesi confronto 2022 - 2024
- 4) Analisi delle principali poste del Bilancio Preventivo 2024
- 5) Obiettivi e correlate azioni
- 6) Conto economico preventivo pluriennale 2024/2026

1) Premessa

Il nuovo assetto del Servizio Sanitario della Regione Toscana, frutto della trasformazione avvenuta a seguito delle L.R.T. 28/2015 e L.R.T. 84/2015 a partire dal 01/01/2016, che prevedevano la fusione delle 12 preesistenti aziende sanitarie territoriali nelle 3 di nuova costituzione (Azienda USL Toscana centro, Azienda USL Toscana nord ovest e Azienda USL Toscana sud est), ha richiesto un enorme lavoro di riorganizzazione ed omogeneizzazione dei processi interni, volto alla creazione di strutture aziendali efficienti e focalizzate alla cura del cittadino.

Tale assetto è nato con gli obiettivi di semplificazione del sistema, riduzione dei livelli apicali, uniformità e omogeneità organizzativa in contesti più ampi rispetto ai precedenti, sinergia tra Aziende ospedaliero-universitarie (AOU) e Aziende unità sanitarie locali (USL) attraverso la programmazione integrata, valorizzazione del territorio, realizzazione di economie di scala sui diversi processi, integrazione della rete ospedaliera su contesti più ampi e diffusione omogenea delle migliori pratiche all'interno del sistema, nonché un ulteriore contenimento della spesa.

2) Logiche complessive

Introduzione

Superati gli effetti acuti della pandemia da *COVID-19*, la situazione è risultata estremamente complicata non tanto dai “postumi” di tale fenomeno (che ha lasciato segni indelebili, non solo nel Servizio Sanitario Nazionale, che hanno favorito nuovi comportamenti e richiesto nuovi assetti organizzativi), quanto dagli effetti economici destabilizzanti, derivanti da conflitti molto vicini all'Unione Europea (conflitto russo-ucraino e conflitto mediorientale). In particolare, i costi per gli approvvigionamenti energetici hanno registrato un'impennata che non si è completamente riassorbita; anzi, le fluttuazioni dei prezzi sono all'ordine del giorno.

Altra grande tematica, che ha impatti organizzativi ed economici notevoli, riguarda la valorizzazione del personale sanitario, di grande attualità.

La costruzione del *Bilancio di previsione 2024* avviene in un assetto organizzativo e gestionale del SSR sensibilmente modificato dagli effetti della pandemia e alle prese con una situazione di costi esogeni crescenti, ma di risorse non illimitate.

Nota tecnica

Nel confronto tra i vari esercizi contabili viene riportato l'esercizio 2022, con l'avvertenza che alcuni fattori produttivi possono essere stati influenzati dagli effetti della pandemia, ancora tangibili in quell'esercizio. Le tabelle di raffronto sono così strutturate:

- Bilancio d'esercizio 2022;
- Mod. CE IV trimestre 2023;
- BP 2024;

Si espongono, poi, due colonne che riportano, rispettivamente, la differenza tra il BP 2024 ed il mod. CE 2023 IV trimestre e la differenza tra il BP 2024 e il Bilancio d'esercizio 2022.

Relazione

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

- indicazioni Regionali per la costruzione del bilancio preventivo (quest'anno arricchite da uno specifico allegato economico);
- monitoraggio dell'andamento economico 2023 (CE IV trimestre 2023);
- Piano degli Investimenti Aziendale per la programmazione dei lavori e degli acquisti.

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

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

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

Finalità del presente documento è quella di esporre i criteri impiegati nella elaborazione del Bilancio Preventivo, evidenziando contestualmente i riflessi contabili correlati alle indicazioni regionali e alle conseguenti azioni che l'Azienda vuole porre in essere per il raggiungimento degli obiettivi prefissati.

Quando nel testo sono richiamate le "Indicazioni Regionali" si fa esclusivamente riferimento alla nota della Regione Toscana – Direzione Sanità, welfare e Coesione Sociale, Settore Bilanci e monitoraggi economici del S.S.R. – protocollo regionale AOOGRTPD 0097753 del 09/02/2024 - avente per oggetto *"Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2024"*.

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

Ipotesi utilizzate

Il Bilancio di Previsione 2024 è stato elaborato sulla base delle indicazioni regionali inoltrate dalla Regione Toscana il 9 febbraio 2024.

Il livello di contribuzione regionale è quello contenuto nelle indicazioni sopra richiamate che, sulle basi di alcune considerazioni espresse nelle medesime, autorizzano l'Azienda ad iscrivere le seguenti risorse per il *Bilancio di Previsione 2024*:

- 2.309.102.815,91€ come prima assegnazione di FSR (DGR n. 15 del 08/01/2024¹);
- 126.074.160,78 € quale ulteriore FSR indistinto che sarà assegnato in corso di anno
- 57.460.871,71 € quale quota FSR vincolato

A queste risorse si aggiunge la quota di *payback farmaceutico* pari a 18.650.638,62 € (11.662.366,50 € +6.988.272,12 €) e di *payback sui dispositivi medici 2019-2021* pari a 59.035.856,35€.

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

Con i successivi Verbali di Monitoraggio ex art. 121bis LR 40/2005, potranno essere definite le eventuali ulteriori risorse da attribuire all'Azienda per l'esercizio 2024.

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

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

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

Il procedimento di formazione del Bilancio di Previsione 2024

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

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

¹ L'assegnazione iniziale di FSR è stata impegnata con Decreto Dirigenziale n. 887 del 16/01/2024.

3) Sintesi Confronto 2022/2024

Nella tabella seguente si riporta il confronto tra Bilancio 2022, il mod. CE IV trimestre 2023 (che costituisce uno dei parametri di riferimento citato dalle linee guida regionali) ed il Bilancio di Previsione 2024.

	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2022	CE IV TRIM 2023	BP 2024	DELTA BP 2024 - CE IV TRIM 2023	DELTA BP 2024 - BE 2022
	A) Valore della produzione					
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	2.524.755.457	2.525.505.427	2.540.797.487	15.292.060	16.042.030
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad	- 787.843	- 80.000	-	80.000	787.843
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	19.091.992	5.447.337	-	5.447.337	- 19.091.992
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	77.382.255	76.385.430	82.457.331	6.071.901	5.075.077
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	60.536.764	55.602.216	102.992.086	47.389.871	42.455.323
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	26.537.629	29.056.996	29.056.996	-	2.519.367
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	33.172.565	33.422.565	33.422.565	-	250.000
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	18.231.191	10.382.572	9.276.955	- 1.105.617	- 8.954.236
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	2.758.920.009	2.735.722.543	2.798.003.421	62.280.878	39.083.412
	B) Costi della produzione					
BA0010	B.1) Acquisti di beni	434.213.113	455.099.712	449.118.271	- 5.981.440	14.905.158
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	429.645.003	450.288.084	444.385.250	- 5.902.834	14.740.247
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	4.568.110	4.811.628	4.733.021	- 78.607	164.912
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	1.349.192.391	1.335.792.376	1.327.988.816	- 7.803.560	- 21.203.575
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.146.748.597	1.151.125.862	1.144.718.441	- 6.407.421	- 2.030.156
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	202.443.794	184.666.514	183.270.375	- 1.396.139	- 19.173.419
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	67.640.065	67.345.554	67.342.062	- 3.493	- 298.003
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	23.729.454	25.169.344	25.155.131	- 14.213	1.425.677
BA2080	Totale Costo del personale	738.948.648	746.936.397	764.337.436	17.401.040	25.388.788
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	595.995.283	603.854.671	619.644.702	15.790.030	23.649.419
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	2.754.445	2.882.396	2.917.082	34.686	162.638
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	97.281.196	97.103.993	97.988.854	884.861	707.658
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	42.917.724	43.095.336	43.786.798	691.462	869.074
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	16.384.990	17.274.435	17.266.616	- 7.819	881.626
BA2560	Totale Ammortamenti	63.815.319	64.815.319	64.815.319	-	1.000.000
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	426.839	426.839	426.839	-	-
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	45.930.474	46.930.474	46.930.474	-	1.000.000
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	17.458.006	17.458.006	17.458.006	-	-
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.903.889	300.000	300.000	-	- 1.603.889
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	2.727.810	-	-	-	2.727.810
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	48.205.985	31.875.935	15.091.555	- 16.784.379	- 33.114.430
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	2.746.761.664	2.744.609.071	2.731.415.207	- 13.193.864	- 15.346.458
	C) Proventi e oneri finanziari					
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 7.976.429	- 10.723.713	- 9.916.414	807.300	- 1.939.985
DZ9999	D) Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-	-	-	-	-
	E) Proventi e oneri straordinari					
EA0010	E.1) Proventi straordinari	22.592.959	17.861.670	-	- 17.861.670	- 22.592.959
EA0260	E.2) Oneri straordinari	28.682.679	25.493.413	-	- 25.493.413	- 28.682.679
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	- 6.089.720	- 7.631.743	-	- 7.631.743	- 6.089.720
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	- 1.907.804	- 27.241.984	56.671.800	83.913.785	58.579.604
	Y) Imposte e tasse					
YA0010	Y.1) IRAP	53.060.189	52.260.778	55.263.545	3.002.767	2.203.356
YA0060	Y.2) IRES	1.381.699	1.408.255	1.408.255	-	26.556
YZ9999	Totale imposte e tasse	54.441.888	53.669.033	56.671.800	3.002.767	2.229.912

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

Il bilancio di previsione adottato – colonna *BP 2024*- chiude in pareggio.

4) Analisi delle principali poste del bilancio preventivo 2024

4.1) Contributi in c/esercizio

I contributi in c/esercizio, sono così suddivisi:

	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2022	CE IV TRIM 2023	BP 2024	DELTA BP 2024 - CE IV TRIM 2023	DELTA BP 2024 - BE 2022
	A) Valore della produzione					
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	2.524.755.457	2.525.505.427	2.540.797.487	15.292.060	16.042.030
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	2.418.276.012	2.431.885.447	2.492.637.848	60.752.402	74.361.836
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	2.337.959.817	2.376.208.424	2.435.176.977	58.968.553	97.217.160
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	2.337.109.741	2.209.831.359	2.309.102.816	99.271.457	28.006.925
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	850.076	80.467.961	126.074.161	45.606.200	125.224.085
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	-	-	-	-	-
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-	85.909.105	-	85.909.105	-
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	-	-	-	-	-
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-	-	-
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	80.316.195	55.677.023	57.460.872	1.783.849	22.855.324
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	105.049.473	90.228.706	44.768.365	45.460.341	60.281.108
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	6.631.918	21.039.645	-	21.039.645	6.631.918
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	69.451	-	-	-	69.451
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	98.348.104	69.189.061	44.768.365	24.420.696	53.579.739
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	115.663	-	-	-	115.663
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	1.314.308	3.391.274	3.391.274	-	2.076.965
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 787.843	- 80.000	-	80.000	787.843
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	19.091.992	5.447.337	-	5.447.337	- 19.091.992

I contributi da Regione Toscana inseriti nel BP derivano dalle indicazioni regionali. I contributi da altri soggetti pubblici regionali contengono principalmente i contributi ricevuti per i rimborsi ex L. 210/92 e per la gestione delle attività Sociali qualora delegate dai comuni (o dalle Società della Salute ove costituite) alla Azienda USL.

Tipologia di Contributo	BP 2024
Assegnazione Iniziale FSR Indistinto (DGRT N.15 DEL 08/01/2024)	2.309.102.816
Ulteriori risorse iscrivibili FSR Indistinto	126.074.161
Ulteriori risorse iscrivibili FSR Vincolato	57.460.872
Totale FSR	2.492.637.848

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

A differenza dei bilanci preventivi precedenti, la Regione Toscana non ha autorizzato l'iscrizione di alcun autofinanziamento.

Per quanto concerne l'utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti, difficilmente stimabile, si è preferito non inserire niente.

4.2) Ricavi per prestazioni sanitarie

	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2022	CE IV TRIM 2023	BP 2024	DELTA BP 2024 - CE IV TRIM 2023	DELTA BP 2024 - BE 2022
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	77.382.255	76.385.430	82.457.331	6.071.901	5.075.077
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	50.792.529	48.531.584	54.738.825	6.207.241	3.946.296
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	23.872.359	23.868.925	23.868.925	-	3.434
RR0341	A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	23.754.338	23.754.338	23.754.338	-	-
RR0342	A.4.A.1.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a fatturazione diretta	118.021	114.587	114.587	-	3.434
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	12.842.797	12.837.234	12.837.234	-	5.563
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	3.459.978	3.459.978	3.459.978	-	-
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infrazione	1.313.149	1.313.149	1.313.149	-	-
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	14.989	14.692	14.692	-	297
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	3.018.689	3.018.689	3.018.689	-	-
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	431.842	431.842	431.842	-	-
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	2.098.780	2.098.780	2.098.780	-	-
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	167.354	167.354	167.354	-	-
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	89.046	93.054	93.054	-	4.008
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa - infrazione	-	-	-	-	-
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica - infrazione	-	-	-	-	-
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera - infrazione	434.023	434.023	434.023	-	-
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - infrazione	-	-	-	-	-
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	1.713	130	130	-	1.582
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1.940.506	1.695.725	1.695.725	-	244.781
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	24.979.664	22.966.934	29.174.175	6.207.241	4.194.512
RR0451	A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	19.950.089	17.984.543	24.191.784	6.207.241	4.241.695
RR0452	A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	5.029.574	4.982.391	4.982.391	-	47.183
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	5.236.572	3.271.026	9.478.267	6.207.241	4.241.695
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	3.916.384	3.916.384	3.916.384	-	-
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione	1.909.712	1.909.712	1.909.712	-	-
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) - extraregione	-	-	-	-	-
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F - extraregione	3.926.475	3.926.475	3.926.475	-	-
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	940.050	940.050	940.050	-	-
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	2.412.911	2.412.911	2.412.911	-	-
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	197.984	197.984	197.984	-	-
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	1.410.000	1.410.000	1.410.000	-	-
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	-	-	-
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	-	-	-
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-	-	-
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-	-	-
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	-	-
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	68.004	50.533	50.533	-	17.470
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	4.745.721	4.664.531	4.664.531	-	81.190
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-	-	-	-
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	215.850	267.327	267.327	-	51.477
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	639.506	1.232.833	1.097.493	135.340	457.987
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	6.181.225	6.625.202	6.625.202	-	443.977
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	19.768.994	19.995.811	19.995.811	-	226.816

I proventi per prestazioni sanitarie risentono dell'inserimento dei nuovi dati di mobilità comunicati con le linee guida, che comportano un incremento della mobilità attiva, in particolare quella extraregionale e quella internazionale, rispetto al 2022 e al 2023.

4.3) Concorsi recuperi e rimborsi

	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2022	CE IV TRIM 2023	BP 2024	DELTA BP 2024 - CE IV TRIM 2023	DELTA BP 2024 - BE 2022
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	60.536.764	55.602.216	102.992.086	47.389.871	42.455.323
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	3.135.377	1.706.825	1.706.825	-	1.428.552
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	69.945	119.885	119.885	-	49.940
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.682.428	9.728.966	9.728.966	-	46.538
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	1.983.870	1.509.651	1.509.651	-	474.219
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	45.665.144	42.536.889	89.926.760	47.389.871	44.261.616
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	12.997.195	30.296.624	18.650.639	11.645.985	5.653.444
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	17.513.707	-	59.035.856	59.035.856	41.522.149
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	15.154.242	12.240.265	12.240.265	-	2.913.977

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

4.4) Compartecipazione alla spesa sanitaria (ticket)

	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2022	CE IV TRIM 2023	BP 2024	DELTA BP 2024 - CE IV TRIM 2023	DELTA BP 2024 - BE 2022
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	26.537.629	29.056.996	29.056.996	-	2.519.367
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	25.757.864	28.470.277	28.470.277	-	2.712.412
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	779.765	586.719	586.719	-	193.046
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-	-

I dati di questo aggregato sono in linea con il IV trimestre 2023; il ticket è riclassificato secondo le indicazioni ministeriali².

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

	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2022	CE IV TRIM 2023	BP 2024	DELTA BP 2024 - CE IV TRIM 2023	DELTA BP 2024 - BE 2022
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	33.172.565	33.422.565	33.422.565	-	250.000
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	5.458.291	5.458.291	5.458.291	-	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	21.605.193	21.855.193	21.855.193	-	250.000
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	2.463.084	2.463.084	2.463.084	-	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1.510.246	1.510.246	1.510.246	-	-
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	257.384	257.384	257.384	-	-
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.878.368	1.878.368	1.878.368	-	-
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-

I dati di questo aggregato sono in linea sia con il Bilancio d'esercizio 2022 sia con i dati relativi all'annualità 2023.

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

4.6) Altri ricavi e proventi

	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2022	CE IV TRIM 2023	BP 2024	DELTA BP 2024 - CE IV TRIM 2023	DELTA BP 2024 - BE 2022
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	18.231.191	10.382.572	9.276.955	- 1.105.617	- 8.954.236
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	1.767.841	1.796.406	1.796.406	-	28.565
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	3.091.987	3.400.000	3.400.000	-	308.013
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	13.371.364	5.186.166	4.080.549	- 1.105.617	- 9.290.815

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

4.7) Costo per acquisto di beni

	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2022	CE IV TRIM 2023	BP 2024	DELTA BP 2024 - CE IV TRIM 2023	DELTA BP 2024 - BE 2022
BA0010	B.1) Acquisti di beni	434.213.113	455.099.712	449.118.271	- 5.981.440	14.905.158
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	429.645.003	450.288.084	444.385.250	- 5.902.834	14.740.247
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	279.277.103	299.941.686	299.941.686	-	20.664.583
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	44.503	44.503	44.503	-	-
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	119.281.997	118.056.674	112.153.840	- 5.902.834	- 7.128.157
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	3.107.909	3.472.958	3.472.958	-	365.049
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	11.373.584	13.272.200	13.272.200	-	1.898.616
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	867.408	960.000	960.000	-	92.592
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	7.610	10.000	10.000	-	2.390
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	2.448.141	1.296.902	1.296.902	-	- 1.151.239
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	13.236.748	13.233.160	13.233.160	-	- 3.587
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1.880	-	-	-	- 1.880
BA0302	B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-	-	-	-
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	142	-	-	-	- 142
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-	-	-
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	1.565	-	-	-	- 1.565
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	13.233.160	13.233.160	13.233.160	-	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	4.568.110	4.811.628	4.733.021	- 78.607	164.912
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	85.372	93.098	93.098	-	7.726
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	632.681	697.273	697.273	-	64.592
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.221.069	1.215.000	1.154.250	- 60.750	- 66.819
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	960.447	1.082.319	1.082.319	-	121.872
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	385.620	445.764	445.764	-	60.144
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	1.282.921	1.278.174	1.260.318	- 17.857	- 22.603
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-

Gli *Acquisti di beni* sono, nel complesso, in diminuzione rispetto al 2022 e rispetto al mod. CE IV trimestre 2023. La previsione è stata effettuata secondo i criteri di seguito esposti:

- *Acquisti di farmaci (all'interno della voce BA0030 "Prodotti farmaceutici ed emoderivati"):*
Sono state seguite le indicazioni delle "Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2024" (compreso l'allegato n. 1) che consentono una previsione analoga a quella del IV trimestre 2023.
- *Acquisti di dispositivi medici, compresi gli impiantabili attivi e quelli "in vitro" (all'interno della voce BA0210 "Dispositivi medici"):*
Sono state seguite le indicazioni delle "Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2024" (compreso l'allegato n. 1) che prevedono una riduzione del 5% sull'aggregato.
- *Tutte le altre voci di acquisti di beni sanitari e non sanitari:*
Il criterio è quello indicato dalle *Linee guida*, vale a dire quello di prendere a riferimento l'importo del IV trimestre 2023. È stato diminuito solo il valore dei *combustibili, carburanti e lubrificanti*, come stima della riduzione dei *costi per approvvigionamenti energetici* (riduzione 5%).

4.8) Costo per acquisto di servizi sanitari

	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2022	CE IV TRIM 2023	BP 2024	DELTA BP 2024 - CE IV TRIM 2023	DELTA BP 2024 - BE 2022
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	1.349.192.391	1.335.792.376	1.327.988.816	- 7.803.560	- 21.203.575
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.146.748.597	1.151.125.862	1.144.718.441	- 6.407.421	- 2.030.156
SS0401	B.2.A.a) Mobilità intraregione passiva totale a compensazione	324.689.920	324.689.920	324.689.920	-	-
SS0402	B.2.A.b) Mobilità intraregione passiva totale a fatturazione diretta	6.485.158	5.345.700	5.751.000	405.300	734.158
SS0404	B.2.A.a) Mobilità extraregione passiva totale a compensazione	52.840.529	62.650.680	62.650.680	0	9.810.151
SS0405	B.2.A.b) Mobilità extraregione passiva totale a fatturazione diretta	289.073	257.132	137.950	- 119.182	- 151.123
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	155.122.910	142.121.488	142.065.379	- 56.109	- 13.057.531
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	153.976.531	140.975.109	140.919.000	- 56.109	- 13.057.531
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	100.307.873	94.200.000	95.000.000	800.000	5.307.873
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	24.942.016	24.000.000	24.050.000	50.000	892.016
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	18.408.673	13.675.109	11.432.000	- 2.243.109	- 6.976.673
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	10.317.970	9.100.000	10.437.000	1.337.000	119.030
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	701.194	701.194	701.194	-	-
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale (medicina di base)	445.185	445.185	445.185	-	-
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	160.765.467	158.674.475	147.009.252	- 11.665.222	- 13.756.215
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	136.538.558	134.954.085	132.206.315	- 2.747.770	- 4.332.242
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	21.790.522	16.806.134	16.615.412	- 190.722	- 5.175.110
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	15.705.772	13.974.000	12.884.000	- 1.090.000	- 2.821.772
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	7.323.181	8.038.000	14.168.000	6.130.000	6.844.819
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	316.285.673	327.657.828	334.048.218	6.390.390	17.762.545
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	27.902.982	30.179.812	32.782.012	2.602.199	4.879.030
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	62.472.184	62.243.037	62.460.212	217.175	11.973
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	1.687.458	1.852.528	1.709.598	- 142.930	- 22.141
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	44.976.040	46.627.532	45.298.132	- 1.329.400	- 322.092
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	93.425.327	101.567.176	106.895.349	5.328.174	13.470.022
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	13.476.329	13.626.423	13.626.423	-	150.094
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	44.745.308	48.013.591	36.960.330	- 11.053.261	- 7.784.978
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	22.967.208	23.259.159	22.294.571	- 964.588	- 672.636
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	21.563.679	21.530.594	23.695.238	2.164.643	2.131.559

Gli *Acquisti di servizi sanitari* sono, nel complesso, in decremento rispetto al 2022 e rispetto al mod. CE IV trimestre 2023.

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

Far queste ultime, quella più significativa concerne la *Farmaceutica convenzionata*, all'interno della voce BA0490; l'importo considerato nel 2024 è quello indicato nell'allegato n. 1 alle *"Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2023"*, pari a 144.227.645,39 €.

L'altro decremento di rilievo, riguarda i contributi agli assistiti (voce BA1280) che aumenteranno nel corso dell'esercizio se saranno assegnate le relative risorse, generalmente di natura *extrafondo*.

Tra gli incrementi, quello sugli *acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera* (voce BA0800) è collegato al budget economico per l'anno 2024, previsto dalla DGR 1339/2022; per quanto concerne gli *acquisti di servizi per assistenza protesica*, l'incremento va ricercato nell'introduzione del nuovo tariffario nazionale, che supera quello del DM 322/99 riferito agli ausili personali.

L'incremento per *acquisto prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria* è legato, assieme ad altri fattori, anche all'incremento delle rette per anziani semiresidenziali e residenziali, e all'incremento dei costi per disabilità.

La voce BA1350 *Consulenze, collaborazioni, interinali e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie* evidenzia il rientro sulle voci di lavoro autonomo ed interinale, entrambe di area sanitaria, che concorrono al raggiungimento dell'obiettivo di riduzione del costo delle risorse umane, come indicato nell'allegato 1 alle *Linee guida*; lo stesso vale per la voce BA0570 relativa agli specialisti ambulatoriali interni, contenuta nella voce BA0530 *Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale*.

4.9) Costo per acquisto di servizi non sanitari

	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2022	CE IV TRIM 2023	BP 2024	DELTA BP 2024 - CE IV TRIM 2023	DELTA BP 2024 - BE 2022
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	202.443.794	184.666.514	183.270.375	- 1.396.139	- 19.173.419
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	197.682.327	181.639.500	179.960.208	- 1.679.292	- 17.722.119
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	13.363.736	12.589.305	12.523.569	- 65.737	- 840.167
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	19.910.811	18.493.055	17.609.318	- 883.737	- 2.301.493
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	8.912.393	10.172.946	10.404.189	231.243	1.491.796
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	1.878.380	2.370.000	2.426.122	56.122	547.742
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	7.034.013	7.802.946	7.978.067	175.121	944.054
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	1.610.852	3.035.428	2.850.000	- 185.428	- 1.239.148
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	440.004	460.000	460.000	-	- 19.996
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	4.310.614	4.669.207	4.901.579	232.371	590.965
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	4.300.883	3.450.000	3.619.231	169.231	681.652
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.618.922	1.200.000	1.500.000	300.000	118.922
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	28.450.359	18.200.000	17.290.000	- 910.000	- 11.160.359
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	18.222.615	11.250.000	10.687.500	- 562.500	- 7.535.115
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.902.129	1.862.432	1.862.132	- 300	- 39.997
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	94.639.009	96.257.126	96.252.690	- 4.436	- 1.613.681
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	3.968.385	2.351.882	2.089.977	- 261.904	- 1.878.408
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	793.082	675.133	1.220.190	545.057	427.108

Gli *Acquisti di servizi non sanitari* sono in forte calorispetto al 2022, calo che risulta più contenuto rispetto al mod. CE IV trimestre 2023.

Il motivo fondamentale di tale diminuzione è attribuibile alle utenze.

L'allegato n. 1 alle *Linee Guida* dà indicazioni precise sul calcolo da utilizzare per il BP 2024 relativamente ai *costi per approvvigionamenti energetici*, ricomprendendo tra gli stessi anche la voce BA0340 *Combustibili, carburanti e lubrificanti*.

La voce BA1780 *Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato*, contenuta nella voce BA1750 *Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie*, concorre al raggiungimento dell'obiettivo di riduzione del costo delle risorse umane, come indicato nell'allegato 1 alle *Linee guida*.

4.10) Manutenzioni e Godimento beni di terzi

	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2022	CE IV TRIM 2023	BP 2024	DELTA BP 2024 - CE IV TRIM 2023	DELTA BP 2024 - BE 2022
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	67.640.065	67.345.554	67.342.062	- 3.493	- 298.003
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	8.726.464	6.065.654	5.685.237	- 380.417	- 3.041.227
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	30.443.843	32.660.000	32.178.601	- 481.399	- 1.734.758
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	18.534.740	18.373.739	18.847.650	473.911	312.910
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	73.746	76.239	79.939	3.701	6.194
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	924.337	934.058	918.606	- 15.453	- 5.731
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	8.936.935	9.235.864	9.632.028	396.164	695.093
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	23.729.454	25.169.344	25.155.131	- 14.213	- 1.425.677
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	1.455.297	1.500.000	1.531.329	31.329	76.032
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	22.274.156	23.669.344	23.623.802	- 45.542	- 1.349.646
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	20.450.837	21.408.077	21.297.794	- 110.283	- 846.957
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.823.319	2.261.267	2.326.008	64.741	502.689
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-	-	-	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-	-	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-	-	-
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-	-	-
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-

Il dato del *Bilancio di previsione* risulta globalmente in linea, per entrambi gli aggregati, rispetto al modello CE IV trimestre 2023.

4.11) Personale

	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2022	CE IV TRIM 2023	BP 2024	DELTA BP 2024 - CE IV TRIM 2023	DELTA BP 2024 - BE 2022
BA2080	Totale Costo del personale	738.948.648	746.936.397	764.337.436	17.401.040	25.388.788
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	595.995.283	603.854.671	619.644.702	15.790.030	23.649.419
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	260.980.654	263.196.988	275.586.670	12.389.681	14.606.015
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	237.595.839	239.612.188	250.912.426	11.300.238	13.316.587
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	23.384.815	23.584.800	24.674.244	1.089.443	1.289.429
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	335.014.629	340.657.683	344.058.032	3.400.349	9.043.403
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	2.754.445	2.882.396	2.917.082	34.686	162.638
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	2.503.824	2.640.850	2.673.019	32.169	169.194
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	250.620	241.546	244.063	2.517	6.557
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	97.281.196	97.103.993	97.988.854	884.861	707.658
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	951.638	846.248	349.306	496.942	602.332
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	96.329.558	96.257.745	97.639.548	1.381.803	1.309.990
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	42.917.724	43.095.336	43.786.798	691.462	869.074
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	4.454.135	4.448.706	4.490.622	41.916	36.487
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	38.463.589	38.646.631	39.296.176	649.546	832.588

Il costo del Personale del *Bilancio di previsione* è stato calcolato, come da indicazioni delle *Linee guida*, a parità di “tariffe” applicate, ovvero, partendo dal costo presente nel CE IV TRIM, sono stati scorporati i costi relativi all'*indennità della vacanza contrattuale* 2022-2024 e i costi dell'*una tantum* L.197/2022 c.330-corrisposti nel 2023 - e sommato il calcolo dell'*indennità della vacanza contrattuale* 2022-2024 “integrata” (emolumento di cui all'art. 1, commi 28 e 29, della L. n. 213/2023) – in corrispondenza nel 2024. A questa base così ottenuta è stato sommato il maggiore costo determinato dall'applicazione del CCNL 2019-2021 della dirigenza sanitaria. Infine è stata applicata una riduzione pari a 1.825.000 €.

L'aggregato in oggetto si riduce dell'obiettivo già assegnato nel 2023 per l'anno 2024 e concorre al raggiungimento dell'obiettivo di riduzione del costo delle risorse umane, come indicato nell'allegato 1 alle *Linee guida*.

4.12) Oneri di gestione

	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2022	CE IV TRIM 2023	BP 2024	DELTA BP 2024 - CE IV TRIM 2023	DELTA BP 2024 - BE 2022
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	16.384.990	17.274.435	17.266.616	7.819	881.626
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	4.646.155	5.409.475	5.411.372	1.897	765.217
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	11.738.835	11.864.960	11.855.244	9.716	116.409
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	1.609.113	1.860.603	1.859.277	1.325	250.164
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	10.129.722	10.004.357	9.995.966	8.391	133.756
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-	-	-

Il dato di *Bilancio di Previsione* è sostanzialmente in linea rispetto a quello del IV trimestre 2023.

4.13) Ammortamenti

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2022	CE IV TRIM 2023	BP 2024	DELTA BP 2024 - CE IV TRIM 2023	DELTA BP 2024 - BE 2022
BA2560	Totale Ammortamenti	63.815.319	64.815.319	64.815.319	-	1.000.000
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	426.839	426.839	426.839	-	-
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	63.388.480	64.388.480	64.388.480	-	1.000.000
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	45.930.474	46.930.474	46.930.474	-	1.000.000
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.436.320	1.436.320	1.436.320	-	-
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	44.494.153	45.494.153	45.494.153	-	1.000.000
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	17.458.006	17.458.006	17.458.006	-	-

Il dato del *Bilancio di Previsione* calca le proiezioni del mod. CE IV trimestre 2023.

4.14) Svalutazioni, Variazione rimanenze e Accantonamenti

	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2022	CE IV TRIM 2023	BP 2024	DELTA BP 2024 - CE IV TRIM 2023	DELTA BP 2024 - BE 2022
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.903.889	300.000	300.000	-	1.603.889
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-	-	-
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	1.903.889	300.000	300.000	-	1.603.889
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	2.727.810	-	-	-	2.727.810
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	2.722.351	-	-	-	2.722.351
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	797.333	-	-	-	797.333
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	226.744	-	-	-	226.744
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	1.086.400	-	-	-	1.086.400
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	36.295	-	-	-	36.295
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	65.886	-	-	-	65.886
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	84.951	-	-	-	84.951
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	448	-	-	-	448
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	725.969	-	-	-	725.969
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	5.459	-	-	-	5.459
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-	-	-
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	34.559	-	-	-	34.559
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-	-	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	23.857	-	-	-	23.857
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	16	-	-	-	16
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	5.259	-	-	-	5.259
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	48.205.985	31.875.935	15.091.555	-	33.114.430
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	3.800.102	5.213.218	5.213.218	-	1.413.116
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	369.200	3.000.000	3.000.000	-	2.630.800
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	2.548.530	1.000.000	1.000.000	-	1.548.530
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-	-	-
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-	-	-
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	72.958	232.988	232.988	-	160.030
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	809.414	980.230	980.230	-	170.816
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	1.278.270	1.250.000	1.250.000	-	28.270
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	17.114.454	8.307.659	-	8.307.659	17.114.454
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	26.013.159	17.105.057	8.628.337	8.476.720	17.384.822
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	6.054.469	6.305.969	6.305.969	-	251.500
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	662.974	847.756	847.756	-	184.781
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	7.812.384	7.465.644	-	7.465.644	7.812.384
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	1.227.533	1.044.120	257.519	786.602	970.015
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	3.349.404	-	-	-	3.349.404
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-	-	-
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-	-	-
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-	-	-
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-	195.406	195.406	-	195.406
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	6.906.395	1.246.161	1.021.687	224.474	5.884.708
SS2895	B.15) Totale voci da consolidare passive	-	-	-	-	-

Le differenze di rilievo rispetto al 2022 ed al mod. CE IV trimestre 2023 riguardano fondamentalmente due aggregati: gli *Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati* e gli *Altri accantonamenti*. La voce *B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati* non viene valorizzata, in quanto fortemente dipendente dalle assegnazioni di contributi nel corso dell'esercizio che, in parte, ne vengono bilanciate.

La differenza nella voce *B.14.D) Altri accantonamenti* è attribuibile agli adeguamenti per i rinnovi contrattuali e le convenzioni uniche. Gli importi dei rinnovi contrattuali e delle convenzioni uniche sono quelli comunicati dalla RT come allegato alle *Linee Guida* e secondo le indicazioni riportate in

queste ultime⁽³⁾. A tal proposito, si ricorda che in tale documento si prevede “Nel corso del 2024, e comunque entro la data di adozione del bilancio d’esercizio 2024, saranno fornite le indicazioni per l’accantonamento definitivo e dovranno essere anche assegnate le ulteriori risorse destinate a coprire i costi di tale accantonamento.”

Rispetto ai dati del Bilancio d’esercizio 2022, nel Bilancio di previsione non viene riportata la Variazione delle rimanenze, monitorando i consumi nei costi di acquisto dei beni.

4.15) Proventi e Oneri Finanziari

	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2022	CE IV TRIM 2023	BP 2024	DELTA BP 2024 - CE IV TRIM 2023	DELTA BP 2024 - BE 2022
CA0010	C.1) Interessi attivi	38.588	48.621	-	48.621	38.588
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	-	-	-	0
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	42	56	-	56	42
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	38.546	48.566	-	48.566	38.546
CA0050	C.2) Altri proventi	1.406	64	-	64	1.406
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-	-	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	1.406	64	-	64	1.406
CA0110	C.3) Interessi passivi	7.941.810	10.322.399	9.466.414	855.985	1.524.604
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	239.071	2.934.696	2.934.696	-	2.695.625
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	4.210.228	3.688.296	3.079.704	608.592	1.130.524
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	3.492.510	3.699.406	3.452.014	247.393	40.497
CA0150	C.4) Altri oneri	74.613	450.000	450.000	-	375.387
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	61.474	450.000	450.000	-	388.526
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	13.139	-	-	-	13.139
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	7.976.429	10.723.713	9.916.414	807.300	1.939.985

L’andamento dell’aggregato è, complessivamente, in diminuzione rispetto al mod. CE IV trimestre. Resta alta l’incidenza degli *interessi passivi su anticipazioni di cassa* sia per l’incremento dei tassi rilevato negli ultimi mesi sia per il frequentericorso all’anticipazione stessa da parte dell’Azienda, a causa di una situazione finanziaria non ottimale.

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

³Si rimanda all’allegato 1 alle Linee Guida.

4.16) Proventi e Oneri Straordinari

	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2022	CE IV TRIM 2023	BP 2024	DELTA BP 2024 - CE IV TRIM 2023	DELTA BP 2024 - BE 2022
	E) Proventi e oneri straordinari				-	
EA0010	E.1) Proventi straordinari	22.592.959	17.861.670	-	17.861.670	- 22.592.959
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	22.592.959	17.861.670	-	17.861.670	- 22.592.959
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	5.500	3.664	-	3.664	- 5.500
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	9.834.008	10.369.835	-	10.369.835	- 9.834.008
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	556.319	-	556.319	-
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	16.805	711.181	-	711.181	- 16.805
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	9.817.203	9.102.335	-	9.102.335	- 9.817.203
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	12.753.451	7.488.171	-	7.488.171	- 12.753.451
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3.936	15.189	-	15.189	- 3.936
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	12.749.515	7.472.982	-	7.472.982	- 12.749.515
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	-	-	-	-	-
EA0260	E.2) Oneri straordinari	28.682.679	25.493.413	-	25.493.413	- 28.682.679
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	7.579	62	-	62	- 7.579
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	28.675.100	25.493.351	-	25.493.351	- 28.675.100
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-	-	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	5.183	30.091	-	30.091	- 5.183
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	26.725.623	24.394.803	-	24.394.803	- 26.725.623
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	231.205	606.656	-	606.656	- 231.205
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	26.494.417	23.788.147	-	23.788.147	- 26.494.417
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	1.944.294	1.068.457	-	1.068.457	- 1.944.294
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-	-	-
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	1.944.294	1.068.457	-	1.068.457	- 1.944.294
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	- 6.089.720	- 7.631.743	-	7.631.743	- 6.089.720

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

4.17) Imposte e Tasse

	Voce 'Modello CE 2019'	BE 2022	CE IV TRIM 2023	BP 2024	DELTA BP 2024 - CE IV TRIM 2023	DELTA BP 2024 - BE 2022
YA0010	Y.1) IRAP	53.060.189	52.260.778	55.263.545	3.002.767	2.203.356
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	48.865.980	48.057.555	51.061.733	3.004.178	2.195.753
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	3.093.458	3.073.223	3.071.812	1.411	21.646
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.100.752	1.130.000	1.130.000	-	29.248
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-	-	-
YA0060	Y.2) IRES	1.381.699	1.408.255	1.408.255	-	26.556
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	1.381.699	1.408.255	1.408.255	-	26.556
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse	54.441.888	53.669.033	56.671.800	3.002.767	2.229.912

La variazione principale riguarda l'IRAP relativa a personale dipendente, il cui incremento è da ricercarsi non solo nell'incremento dei costi delle risorse umane, ma anche nel riconoscimento degli emolumenti arretrati del CCNL 2019-2021 alla dirigenza sanitaria.

5)Obiettivi e correlate azioni

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

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

Nel 2024 viene mantenuto il modello di budget ed il monitoraggio a mezzo dei *gestori* (GES) già attivato negli esercizi precedenti. Tale modello prevede la quantificazione dell'ammontare risorse assegnabili per conto economico e gestore di riferimento, mediante la definizione di *budget di acquisto*, monitorati durante l'esercizio in base all'andamento delle risorse e dei costi. Questo meccanismo permette la massima partecipazione al processo previsionale, sfruttando e consolidando logiche di integrazione derivanti dai nuovi scenari organizzativi.

Le indicazioni aziendali per il budget 2024 sono costruite sulla base delle indicazioni regionali, delle indicazioni emergenti dagli indicatori elaborati dal Laboratorio Management e Sanità e dai dati di andamento economico e di attività rilevati a consuntivo. Il processo di condivisione degli obiettivi di attività e di negoziazione delle risorse necessarie da parte dei Dipartimenti viene rafforzato attraverso ulteriori e specifiche azioni tese a governare i fattori produttivi di maggior costo per permettere un sostanziale rispetto dei vincoli aziendali a livello complessivo in linea con il bilancio di previsione e quindi con la programmazione regionale. Considerata la generale situazione di difficoltà ai fini di un equilibrio complessivo regionale, la Regione Toscana ha avviato un piano di efficientamento del sistema sanitario regionale attivando ben 37 gruppi interaziendali che lavorano alla elaborazione di linee guida per un efficiente utilizzo dei fattori produttivi in altrettanti settori di intervento, senza necessariamente diminuire i livelli di servizio prestati verso i cittadini. Gli esiti e gli indirizzi provenienti dai gruppi interaziendali sono pertanto recepiti anche nel processo di budget 2024.

Si rimanda alla relazione del Direttore Generale per approfondimenti.

6) Conto Economico Preventivo Pluriennale 2024/2026

Per quanto riguarda il 2024, valgono le considerazioni già espresse sopra.

Per gli esercizi 2025 e 2026 si è preferito utilizzare un fattore “lineare” di incremento rispetto al 2024 sulla base di alcune considerazioni:

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

Sulla base di queste considerazioni, che rendono aleatorio qualsiasi ragionamento di respiro maggiore del brevissimo periodo, si è proceduto ad applicare una percentuale di incremento lineare su tutte le voci.

BP annuale 2024 e pluriennale 2024-2026

Allegato C)

Relazione del Direttore Generale

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

1. Introduzione

L'Azienda USL Toscana nord ovest è stata costituita il 01/01/2016 dalla fusione delle 5 AUSL della costa nord ovest della Toscana, ovvero quelle di **Livorno, Pisa, Viareggio, Lucca e Massa-Carrara**. Il territorio di riferimento comprende 102 comuni e si estende complessivamente per 6.586 km². È caratterizzato da grande variabilità fisica, contraddistinta da pianure costiere, zone collinari interne e zone montane e conta una popolazione residente di 1.246.330 (pop. al 1 gennaio 2023, fonte ARS Toscana).

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

Nella pianificazione 2024-2026 è opportuno tenere conto del fatto che **l'emergenza Covid-19** ha reso ancora più evidente **il valore universale della salute e la sua natura di bene pubblicofondamentale**. La pandemia ha avuto un impatto molto forte sul Sistema Sanitario ed ha messo in luce l'opportunità di mettere in atto strategie nuove, con una prospettiva non solo di reagire alla sfida assistenziale aggiuntiva posta dal virus, ma anche di superare elementi di debolezza che erano già presenti prima dell'impatto pandemico. Si conferma quindi l'esigenza di intervenire con azioni di rafforzamento del sistema e, in particolare, della **rete dell'assistenza territoriale e dell'integrazione ospedale-territorio**, dando impulso all'**innovazione digitale**, che riveste un ruolo cruciale e trasversale anche a livello nazionale negli indirizzi del **Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR)**. Per i prossimi anni saranno pertanto decisive le seguenti priorità per l'organizzazione:

1. Consolidare le strategie di **prevenzione e promozione della salute** nell'ambito della sanità territoriale
2. Intervenire con azioni di rafforzamento del sistema, in particolare della rete dell'assistenza socio sanitaria territoriale e **integrazione ospedale-territorio**
3. **Lo sviluppo delle reti** come sistema di equilibrio tra specializzazione e prossimità delle cure
4. Proseguire con le azioni per il **governo dell'appropriatezza**
5. **Lo sviluppo della sanità digitale**, secondo gli indirizzi del PNRR, potenziando i servizi ai cittadini, anche tramite la progressiva semplificazione e reingegnerizzazione dei processi
6. Il consolidamento della **rete ospedaliera e nuove opere**

7. Promuovere la **qualità, la sicurezza e trasparenza** dei percorsi assistenziali dell'organizzazione, sviluppando gli strumenti di partecipazione e coinvolgimento dei cittadini e delle comunità
8. Lo sviluppo dell'organizzazione e del **capitale umano**

A questo si aggiunge il proseguimento delle azioni messe in atto per il miglioramento continuo della qualità dell'assistenza, con la declinazione delle linee strategiche aziendali rispetto alle indicazioni nazionali e regionali. In particolare, si fa riferimento al **Nuovo Sistema di Garanzia (NSG)**, al **Programma Nazionale Esiti (PNE e ARS)** e al **Sistema di Valutazione della Performance regionale del Laboratorio MeS della Scuola Superiore sant'Anna di Pisa**.

2. La programmazione strategica triennale

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

1. Il Nuovo Sistema di Garanzia (NSG):

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

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

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

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

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

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

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

Con la consapevolezza della rilevanza della propria missione e con la grande responsabilità di utilizzare al meglio le risorse della collettività, che sta alla base del rapporto di fiducia con i cittadini, l'Azienda individua per il triennio le seguenti linee di indirizzo, che sono maggiormente dettagliate all'interno del **Programma Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) 2024-2026** (Del. DG 79/2024), consultabile sul sito aziendale.

1. Consolidare le strategie di prevenzione e promozione della salute nell'ambito della sanità Territoriale

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

2. Intervenire con azioni di rafforzamento sia del sistema, in particolare della rete dell'assistenza socio sanitaria territoriale e integrazione ospedale-territorio

- Sviluppare il nuovo modello dell'assistenza territoriale intorno alla Centrale Operativa Territoriale
- Completare l'assetto e la funzionalità delle case della salute
- Potenziare le cure intermedie/ospedale di comunità e l'assistenza domiciliare
- Estendere il modello dell'infermiere di famiglia e comunità
- Estendere il nuovo modello di emergenza urgenza territoriale
- Estendere il nuovo modello della continuità assistenziale
- Consolidare e sviluppare la rete consultoriale
- Consolidare e sviluppare la rete delle cure palliative
- Consolidare e sviluppare la rete dell'integrazione socio sanitaria

3. Lo sviluppo delle reti come sistema di equilibrio tra specializzazione e prossimità delle cure

- Strategie per lo sviluppo di modelli organizzativi flessibili, orientati anche alla valorizzazione delle aree interne e degli ospedali di prossimità
- Prevenire e gestire i fenomeni di overcrowding e boarding negli ospedali

4. Proseguire con le azioni per il governo dell'appropriatezza

- Governo delle liste di attesa ambulatoriali e chirurgiche
- Governo dell'appropriatezza farmaceutica e dispositivi

5. Lo sviluppo della sanità digitale, secondo gli indirizzi del PNRR, potenziando i servizi ai cittadini, anche tramite la progressiva semplificazione e reingegnerizzazione dei processi

- Sviluppo della telemedicina
- Promuovere e potenziare i Servizi al Cittadino
- Proseguimento azioni per unificazione e sviluppo degli applicativi aziendali
- Procedure da semplificare

6. Il consolidamento della rete ospedaliera e nuove opere

- Nuovo ospedale di Livorno
- Presidio Cecina-Piombino: ridisegno della rete a seguito dell'unificazione e riqualificazione edilizia degli ospedali
- Riqualificazione e sviluppo dell'Ospedale di Volterra
- Efficientamento energetico

7. Promuovere la qualità, la sicurezza e la trasparenza dei percorsi assistenziali e dell'organizzazione, sviluppando anche strumenti di partecipazione dei cittadini e delle comunità

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

8. Lo sviluppo dell’organizzazione e del capitale umano

- Nuove competenze, formazione
- Modelli innovativi di organizzazione del lavoro
- Pari opportunità ed equilibrio di genere
- Promuovere la salute, la sicurezza ed il benessere del personale

3. La programmazione annuale

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

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

Per quanto riguarda il contesto economico, ossia le risorse disponibili, si fa riferimento alla Delibera di Giunta Regionale n. 15 del 08/01/2024, con l’assegnazione del Fondo Sanitario Indistinto alle Aziende Sanitarie per il 2024 e alle **linee guida del bilancio preventivo**, inviate dalla Regione Toscana con PEC del 09/02/2024, a cui si rimanda.

Gli obiettivi regionali e aziendali 2024

Per l’anno in corso la Regione ha formalmente assegnato gli obiettivi alle aziende con la DGR 192/2024“Individuazione ed assegnazione degli obiettivi alle aziende e agli enti del sistema sanitario regionale ai fini della valutazione dell’attività relativa all’anno 2024”. I target sono strutturati in aree di intervento, che contengono indicatori e valori di riferimento, come mostra la tabella di seguito.

Aree e pesi degli obiettivi regionali DGR 192/2024

AREE	Descrizione	AUSL
PERFORMANCE		20
NSG CORE	Valutazione indicatori Core NSG 2024, inclusi gli indicatori in discussione per la loro introduzione nel 2024	7
ESITI	Valutazione della performance e della riduzione della variabilità degli esiti da PNE/PROSE e dal sistema di valutazione del laboratorio MeS	6
RICERCA (SOLO AOU-ISPRO e FM)	Indicatori di produttività scientifica inclusi nel sistema di valutazione del laboratorio MeS e indicatori specifici previsti dal settore regionale	
PERFORMANCE E RIDUZIONE DELLA VARIABILITA'	Valutazione della performance e del miglioramento, congiuntamente alla riduzione della variabilità (misurata tramite il coefficiente di variazione) degli indicatori del sistema di valutazione del laboratorio MeS diversi da quelli già presenti nelle sezioni precedenti	7
CONTROLLO DEI COSTI		35
FARMACEUTICA e DISPOSITIVI MEDICI	Valutazione del raggiungimento di specifici indicatori individuati dal settore regionale	18
MONITORAGGIO PERSONALE	Valutazione del raggiungimento di specifici indicatori individuati dal settore regionale	10
ALTRI INTERVENTI DI RAZIONALIZZAZIONE	Valutazione del raggiungimento di specifici indicatori individuati dalla direzione generale del SST	7
INVESTIMENTI E INTERVENTI STRUTTURALI		35
IMPLEMENTAZIONE PNRR e SANITA' DIGITALE	Rispetto dei piani sottoscritti per il PNRR e indicatori specifici settori regionali competenti	30
INTERVENTI STRUTTURALI	Valutazione del raggiungimento di specifici indicatori individuati dalla direzione generale del SST	5
RESPONSIVENESS NELL'AMBULATORIALE E TEMPESTIVITA' PER GLI INTERVENTI CHIRURGICI PRIORITARI	Valutazione dell'indice di cattura e degli indicatori di tempestività previsti nel PRGLA e PNGLA	10

Le aree tematiche, a cui è stata assegnata una pesatura specifica, per il 2024 sono così articolate: **performance (20 punti), controllo dei costi (35 punti), investimenti e interventi strutturali (35 punti) e responsiveness nell'ambulatoriale e tempestività per gli interventi chirurgici prioritari (10 punti)**. Il quadro completo di obiettivi ed indicatori afferenti alle aree di cui sopra è dettagliato negli allegati della delibera.

Tali linee strategiche vengono progressivamente integrate con gli ulteriori specifici obiettivi aziendali. Sono stati inoltre declinati, per le diverse aree, gli indicatori specifici e i target di riferimento. L'Azienda recepisce le indicazioni regionali nella propria programmazione annuale.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Il complesso sistema dei servizi erogati dall'Azienda ed i relativi numerosi obiettivi sopra descritti richiedono senz'altro una attenta programmazione, ma un ancora più attento controllo della compatibilità con le risorse a disposizione. Le difficoltà nel mantenimento dell'equilibrio economico del sistema impongono alle Aziende Sanitarie di impostare delle azioni di efficientamento e di riduzione dei costi di esercizio cercando di mantenere un livello dei servizi quanto più possibilmente adeguato, il tutto in un quadro nel quale le risorse del fondo sanitario nazionale non appaiono avere trend di effettiva crescita nel breve termine.

Per l'anno 2024 tale azione dovrà essere ancora più incisiva ed allo scopo la Regione Toscana ha dato avvio ad un piano di efficientamento nell'utilizzo delle risorse che vede impegnati ben 37 gruppi di lavoro interaziendali allo scopo di elaborare linee guida o, comunque, linee di azione mirate alla riduzione dei costi in altrettanti ambiti di intervento. Alcuni di questi indirizzi di riduzione sono già stati ripresi nelle Linee Guida per la redazione del bilancio preventivo e sono riportati anche negli obiettivi di budget assegnati alle varie strutture aziendali, si sta inoltre istituendo un apposito sistema di monitoraggio per la verifica del raggiungimento degli obiettivi stessi ed una “cabina di regia” dedicata che in maniera costante verifichi le azioni poste in campo ed i relativi effetti.

E' chiaro che gli obiettivi di contenimento dei costi per l'esercizio 2024 appaiono particolarmente impegnativi e sfidanti, tuttavia l'Azienda sta impostando tutte le azioni necessarie affinché si possa raggiungere il sostanziale equilibrio complessivo del sistema.

Il Direttore Generale

Dott.ssa Maria Letizia Casani

Azienda USL Toscana Nord Ovest

BP annuale 2024 e pluriennale 2024-2026

Allegato D)

Prospetto dei flussi di cassa

Prospetto dei flussi di cassa

AUSL NORD OVEST					ANNO 2024		
Tab. A)	ENTRATE						
MENSILITA'	Entrate da Regione				Entrate proprie	Altre entrate	TOTALE ENTRATE
	Quota ordinaria	Quota fondi finalizzati	Quota c/capitale	Quota straordinaria			
	E1	E2	E3	E4	E5	E6	E7
GENNAIO	137.450	5.218			8.934	406	152.008
FEBBRAIO	137.919	3.958		27.281	6.677	4.887	180.722
MARZO	137.920				7.000	3.000	147.920
APRILE	137.920				7.000	3.000	147.920
MAGGIO	137.920				7.000	3.000	147.920
GIUGNO	137.920				7.000	3.000	147.920
LUGLIO	137.920				7.000	3.000	147.920
AGOSTO	137.920				7.000	3.000	147.920
SETTEMBRE	137.920				7.000	3.000	147.920
OTTOBRE	137.920				7.000	3.000	147.920
NOVEMBRE	137.920				7.000	3.000	147.920
DICEMBRE	201.446				7.000	3.000	211.446
TOTALE GENERALE	1.718.095	9.176	0	27.281	85.611	35.293	1.875.456

AOGRT / AD Prot. 0377732 Data 04/07/2024 ore 06:51 Classifica Q.050.040.

AUSL NORD OVEST				ANNO 2024		
Tab. A)	USCITE					
MENSILITA'	Pagamenti inderogabili (personale, contributi ecc..)	Pagamenti ai fornitori			Altre uscite	TOTALE USCITE
		Quota Estar	Quota c/capitale	Quota Altri fornitori		
	U1	U2	U3	U4	U5	U6
GENNAIO	114.295	13.971		56.367	20.371	205.004
FEBBRAIO	110.000	8.479		60.924	29.951	209.354
MARZO	115.000	10.000		44.000	14.000	183.000
APRILE	98.000	10.000		50.000	18.000	176.000
MAGGIO	85.000	10.000		55.000	17.000	167.000
GIUGNO	90.000	10.000		54.000	14.000	168.000
LUGLIO	100.000	10.000		54.000	18.000	182.000
AGOSTO	75.000	10.000		48.000	18.000	151.000
SETTEMBRE	80.000	10.000		50.000	17.000	157.000
OTTOBRE	85.000	10.000		50.000	16.000	161.000
NOVEMBRE	80.000	10.000		55.000	14.000	159.000
DICEMBRE	115.000	10.000		55.000	15.000	195.000
TOTALE GENERALE	1.147.295	122.450	0	632.291	211.322	2.113.358

AOGRT / AD Prot. 0377732 Data 04/07/2024 ore 06:51 Classifica Q.050.040.

AUSL NORD OVEST										ANNO 2024				
Tab. A)	TESORERIA													
MENSILITA'	Tasso interesse su anticipazione	Massima anticipazione teorica	Quota riservata (Mutui, pignoramenti, etc.)	Anticipazione massima consentita	Saldo Iniziale	Fabbisogno di periodo	Liquidità disponibile	Liquidità ancora disponibile in anticipazione	Fabbisogno da coprire	Massima anticipazione utilizzata nel mese di riferimento	% Utilizzo (90%)	Giorni in anticipazione di cassa nel mese di riferimento	valore medio di anticipazione di cassa nel mese di riferimento	% valore medio anticipazione su massima anticipazione consentita
	T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T10	T11	T12	T13	T14
GENNAIO	Euribor 3m + 0,97%	-223.734		-223.734	88.109	35.113	35113	223.734	0	50.718	22,67%	4	49.941	22,32%
FEBBRAIO	Euribor 3m + 0,97%	-223.734		-223.734	35.113	6.481	6481	223.734	0	0	0,00%	0	0	0,00%
MARZO	Euribor 3m + 0,97%	-223.734		-223.734	6.481	-28.599	0	195.135	0	150.000	67,04%	15	150.000	67,04%
APRILE	Euribor 3m + 0,97%	-223.734		-223.734	-28.599	-56.679	0	167.055	0	180.000	80,45%	15	180.000	80,45%
MAGGIO	Euribor 3m + 0,97%	-223.734		-223.734	-56.679	-75.759	0	147.975	0	200.000	89,39%	20	200.000	89,39%
GIUGNO	Euribor 3m + 0,97%	-223.734		-223.734	-75.759	-95.839	0	127.895	0	180.000	80,45%	20	180.000	80,45%
LUGLIO	Euribor 3m + 0,97%	-228.944		-228.944	-95.839	-129.919	0	99.025	0	190.000	82,99%	20	190.000	82,99%
AGOSTO	Euribor 3m + 0,97%	-228.944		-228.944	-129.919	-132.999	0	95.945	0	115.000	50,23%	15	115.000	50,23%
SETTEMBRE	Euribor 3m + 0,97%	-228.944		-228.944	-132.999	-142.079	0	86.865	0	65.000	28,39%	20	65.000	28,39%
OTTOBRE	Euribor 3m + 0,97%	-228.944		-228.944	-142.079	-155.159	0	73.785	0	40.000	17,47%	18	40.000	17,47%
NOVEMBRE	Euribor 3m + 0,97%	-228.944		-228.944	-155.159	-166.239	0	62.705	0	60.000	26,21%	20	60.000	26,21%
DICEMBRE	Euribor 3m + 0,97%	-228.944		-228.944	-166.239	-149.793	0	79.151	0	115.000	50,23%	25	115.000	50,23%
TOTALE GENERALE					-149.793						49,64%	192		49,61%

I flussi di cassa sono determinati avendo come riferimento gli aggregati del Bilancio di Previsione 2024. In particolare dai suddetti aggregati economici sono stati scorporati quelli per i quali non sussiste, né in entrata né in uscita, la relativa manifestazione monetaria (sterilizzazioni, ammortamenti, saldi di mobilità sanitaria, ecc.), mentre, viceversa, sono stati integrati i flussi monetari che non hanno manifestazione economica (quota capitale delle rate dei mutui, ecc.).

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

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

- i flussi inerenti l'area del Personale per i quali si hanno, rispettivamente nei mesi di dicembre e gennaio, la corresponsione delle tredicesime ed il versamento degli oneri previdenziali e tributari ad esse riferiti;
- i flussi per il rimborso dei mutui aziendali, che sono inseriti in corrispondenza delle loro scadenze;
- altri flussi non periodici di cui si sia a conoscenza (es CCNL dirigenza sanitaria).

BP annuale 2024 e pluriennale 2024-2026

Allegato E)

Prospetto Attività sociali

CONTO ECONOMICO PER ZONA											
SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i>	Sociale Zona Valli Etrusche	Sociale Zona Elba	Sociale Zona Livorno	Sociale Zona Alta Val di Cecina- Valdera	Sociale Zona Pisa	Sociale Zona Lucca	Sociale Zona Valle del Serchio	Sociale Zona Viareggio	Sociale Zona Apuane	Sociale Zona Lunigiana	Totale Sociale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE											
1) Contributi in c/esercizio	10.642.059	789.795	210.958	8.043.229	17.273.678	940.447	2.001.505	2.798.902	1.360.745	-	44.061.319
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	10.488.287	789.795	210.958	7.360.508	14.741.936	940.447	1.978.466	2.798.902	1.360.745	-	40.670.046
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - rinvolti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura L.E.A	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura extra L.E.A	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	10.488.287	789.795	210.958	7.360.508	14.741.936	940.447	1.978.466	2.798.902	1.360.745	-	40.670.046
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) da privati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	153.771	-	-	682.721	2.531.742	-	23.039	-	-	-	3.391.274
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	407.528	-	-	2.118.344	2.801.477	29.996	-	727.728	528.489	-	6.613.562
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale A)	11.049.586	789.795	210.958	10.161.573	20.075.155	970.443	2.001.505	3.526.630	1.889.235	-	50.674.882
B) COSTI DELLA PRODUZIONE											
1) Acquisti di beni	2.335	-	-	-	96	3.713	-	-	-	-	6.144
a) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Acquisti di beni non sanitari	2.335	-	-	-	96	3.713	-	-	-	-	6.144
2) Acquisti di servizi sanitari	881.916	456.813	210.958	1.896.188	2.292.664	204.330	275.935	913.592	427.586	-	7.559.982
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	881.916	456.813	157.401	1.896.188	2.292.664	136.685	264.138	768.301	427.586	-	7.281.691
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	-	53.557	-	-	67.645	11.797	145.291	-	-	278.291
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	10.118.808	246.268	-	7.851.175	17.569.349	762.149	1.549.075	2.613.038	1.461.649	-	42.171.512
a) Servizi non sanitari	9.223.807	246.268	-	7.791.515	17.569.349	762.149	1.464.557	2.613.038	1.461.649	-	41.132.332
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	895.002	-	-	56.970	-	-	84.519	-	-	-	1.036.490
c) Formazione	-	-	-	2.690	-	-	-	-	-	-	2.690
4) Manutenzione e riparazione	19.939	-	-	-	-	-	41.122	-	-	-	61.062
5) Godimento di beni di terzi	-	-	-	-	1.329	-	-	-	-	-	1.329

CONTO ECONOMICO PER ZONA											
SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i>	Sociale Zona Valli Etrusche	Sociale Zona Elba	Sociale Zona Livorno	Sociale Zona Alta Val di Cecina- Valdera	Sociale Zona Pisa	Sociale Zona Lucca	Sociale Zona Valle del Serchio	Sociale Zona Viareggio	Sociale Zona Apuane	Sociale Zona Lunigiana	Totale Sociale
6) Costi del personale	-	79.914	-	343.038	204.152	-	95.139	-	-	-	722.244
a) Personale dirigente medico	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Personale comparto ruolo sanitario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Personale dirigente altri ruoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e) Personale comparto altri ruoli	-	79.914	-	343.038	204.152	-	95.139	-	-	-	722.244
7) Oneri diversi di gestione	26.588	-	-	45.208	6.147	251	40.233	-	-	-	118.427
8) Ammortamenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11) Accantonamenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale B)	11.049.586	782.995	210.958	10.135.609	20.073.738	970.443	2.001.505	3.526.630	1.889.235	-	50.640.700
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	-	6.800	-	25.964	1.418	-	-	-	-	-	34.182
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale C)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale D)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) Proventi straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Plusvalenze	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale E)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-	6.800	-	25.964	1.418	-	-	-	-	-	34.182
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) IRAP	-	6.800	-	25.964	1.418	-	-	-	-	-	34.182
a) IRAP relativa a personale dipendente	-	-	-	22.579	1.038	-	-	-	-	-	23.616
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	6.800	-	3.386	380	-	-	-	-	-	10.566
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) IRES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale Y)	-	6.800	-	25.964	1.418	-	-	-	-	-	34.182
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-	0	0	-	-	-	-	-	0

Nei prospetti sopra indicati sono riportate le valorizzazioni delle attività sociali afferenti le Zone ove i Comuni (o le Società della Salute dove costituite) hanno delegato all'Azienda tali attività. Il livello di deleghe considerato nel prospetto è quello standard del passato.

Il Bilancio di Previsione è stato costruito sulla base della situazione attuale, vale a dire con la *Società della Salute della Lunigiana* unico ente autonomo rispetto all'Azienda.

Eventuali modifiche organizzative volte al raggiungimento dell'autonomia delle altre SdS attualmente esistenti o eventuali modifiche di deleghe, comporteranno variazioni nei costi e nei ricavi, pur restando nel quadro delle risorse economiche assegnate dalla RT.

Azienda USL Toscana Nord Ovest

BP annuale 2024 e pluriennale 2024-2026

Allegato F)

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

Piano degli investimenti 2024-2026

Allegato F.1 corrispondente all'Allegato 4 delle Linee Guida B.P.:
Piano Investimenti Aziendale Sintetico 2024-2026

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

Allegato F.3 corrispondente all'Allegato 3 delle Linee Guida B.P.:
Tavola di dettaglio analitico del Piano degli Investimenti 2024-2026

Allegato 4 Linee Guida B.P. : - Piano Investimenti Aziendale Sintetico 2024-2026

Azienda: USL Toscana Nord Ovest

▪ INVESTIMENTI	2024	2025	2026	Totale
a. Fabbricati;	119.986.358	82.020.097	104.873.437	306.879.891
b. Attrezzature sanitarie;	10.823.621	2.300.000		13.123.621
c. Altri beni (mobili, arredi, HW, SW , automezzi etc)	2.876.076			2.876.076
Totale	133.686.055	84.320.097	104.873.437	322.879.588

▪ COPERTURE				
a. Autofinanziamento (contributi in c/esercizio);				
b. Mutui;	1.869.853	50.000		1.919.853
c. Contributi in c/capitale dallo Stato;	101.478.012	58.288.829	37.105.114	196.871.955
d. Contributi in c/capitale dalla Regione;	23.351.936	9.492.389	63.492.389	96.336.714
e. Altri contributi in c/capitale;	1.018.560	1.790.000		2.808.560
f. Alienazioni;	5.967.693			5.967.693
g. Fabbisogno non coperto parziale.		14.698.879	4.275.933	18.974.812
Totale	133.686.055	84.320.097	104.873.437	322.879.588

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

DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	IMPORTO COMPLESSIVO DELL'INVESTIMENTO	PREVISIONE FLUSSI		
		FLUSSI 2025	FLUSSI 2026	FLUSSI OLTRE 2026
Completamento adeguamento antincendio vari Presidi Area Massa Carrara	17.150.000,00	5.716.666,67	5.716.666,67	5.716.666,67
Completamento adeguamento antincendio vari Presidi Area Lucca e Versilia	5.940.000,00	1.980.000,00	1.980.000,00	1.980.000,00
Completamento adeguamento antincendio vari Presidi Area Pisa	3.935.000,00	1.311.666,67	1.311.666,67	1.311.666,67
Completamento adeguamento antincendio vari Presidi Area Livorno	13.838.500,00	4.612.833,33	4.612.833,33	4.612.833,33
Completamento adeguamento antincendio vari Presidi Area Valli Etrusche	5.653.180,00	1.884.393,33	1.884.393,33	1.884.393,33
TECNOLOGIE SANITARIE	7.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
ICT	4.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
Protesica	10.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00
Beni ed impianti economali – arredi sanitari e non – automezzi	3.300.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
Manutenzioni straordinarie 2025 – 2027	24.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00
Adeguamento centrali 118	1.150.000,00	1.150.000,00	0,00	0,00
Adeguamento sismico Pad. 4 PO Livorno	1.693.984,00	0,00	1.693.984,00	0,00
TOTALE COMPLESSIVO interventi totalmente non finanziati	99.160.664,00	33.255.560,00	33.799.544,00	32.105.560,00

[illegible]

codice regionale	Codice presidio ospedaliero	Comune	descrizione intervento	Importo complessivo dell'investimento	Importo già realizzato al 31/12/2023	Flussi 2024	Flussi 2025	Flussi 2026	Flussi oltre 2026	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DALLLO STATO								CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DALLA REGIONE										CONTRIBUTI AZIENDALI						Altri contributi in C/Capitale (compensativi di eventuale contributo privato)	Fabbisogno non coperto (dal 2025)		
										Accordo di programma 16/04/2009 (art. 20/2007)	Accordo di Programma 06/05/2013 (art. 20/2008)	Accordo di Programma 08/03/2013 (art. 20/2008) integrazione 2018-2019	Accordo di programma 11 ottobre 2017 (Decreto Interreg. DGR n. 962/2017)	Accordo di programma in corso di sottoscrizione (Decreto 0109 e successi) DGR n. 746/2022	Riforma ex art. 2, comma 13, D.L. n.34/2020	Riforma PNRR MIET2 (C4C-AEC-CDF)	Riforma PNRR MIET2 (Adeguamento tecnico ospedali)	Indicare fonte di finanziamento	Indicare importo	Contributi Regionali: DGR 1842/2016 e DGR 802/2018 indicare l'importo	Contributi Regionali 2017-2019 (D.L. 92/2010)		Contributi Regionali 2014-2015		Contributi Regionali 2019-22		Altri finanziamenti Regionali		Autofinanziamento Anni Precedenti	Mutui contratti	Mutui da contrarre Gare già richieste ad Estar	Mutui da contrarre	Allocazioni / Fondo Anticipazioni			Altri finanziamenti Aziendali	
			Lavori ammodernamento parco tecnologico PNRR grandi macchine	2.000.000,00			2.000.000																									1.000.000,00		1.000.000			
			Sostituzione tecnologie sanitarie obsolete	6.000.000,00		5.700.000	300.000					5.700.000																						300.000			
			Rafforzamento complessivo delle strutture e dei servizi di SNPS-SNPA a livello nazionale, regionale e locale, migliorando le infrastrutture, le capacità umane e tecnologiche e la "ricerca applicata" – CUP: B3C22000640005	798.050,00	236.319	561.731												DGRT 71/23 – 175/23	798.050																		
			TOTALE TECNOLOGIE SANITARIE	44.587.014	29.463.393	10.823.621	2.300.000					5.700.000				9.929.686	798.050							10.814.821	858.735	27.061	3.902.202					1.000.000	1.144.291	1.300.000			

codice regionale	codice presidio ospedaliero	Comune	descrizione intervento	Importo complessivo dell'investimento	Importo già realizzato al 31/12/2023	Flussi 2024		Flussi 2025		Flussi 2026		Flussi oltre 2026	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DALLLO STATO								CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DALLA REGIONE								CONTRIBUTI AZIENDALI						Altri contributi in C/Capitale (compensativi di eventuale contributo privato)	Fabbisogno non coperto (dal 2025)	
													Accordo di programma 16/04/2009 (art. 20/2007)	Accordo di Programma 06/05/2013 (art. 20/2008)	Accordo di Programma 08/03/2013 (art. 20/2008) integrazione 2018-2019	Accordo di programma 11 ottobre 2017 (Decreto Interreg. DGR n. 962/2017)	Accordo di programma in corso di sottoscrizione (Decreto 3019 e successi) DGR n. 746/2022	Risorsa ex art. 2, comma 13, D.L. n.34/2020	Riforma PNRR MIET (C4C-AEC-CDF)	Riforma PNRR MIET2 (Adeguamento tecnico ospedali)	Indicare fonte di finanziamento	Indicare importo	Contributi Regionali 2017-2019 (DGR 1842/2016 e DGR 802/2018 indicare l'importo)	Contributi Regionali 2014-2015		Contributi Regionali 2019-22		Altri finanziamenti Regionali		Autofinanziamento Anni Precedenti	Mutui contratti	Mutui da contrarre Gare già richieste ad Estar	Mutui da contrarre	Allocazioni / Fondo Anticipazioni			Altri finanziamenti Aziendali
01.IT01.1850			Adeguamento reti, infrastrutture hardware e software ex USL1	1.850.000	1.300.000	550.000							1.757.500																				92.500				
			ICT 2024	1.300.000		500.000																															
	NUOVO		Completamento rete Wi-Fi ospedali minori per implementazione cartella clinica C7	1.208.487	1.208.376	111							1.140.000																								
			TOTALE TECNOLOGIE INFORMATICHE	4.358.487	2.508.376	1.050.111							1.757.500	1.140.000														568.487					92.500				

codice regione	codice presidio ospedaliero	Comune	descrizione intervento	Importo complessivo dell'investimento	Importo già realizzato al 31/12/2023	Flussi 2024	Flussi 2025	Flussi 2026	Flussi oltre 2026	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DALLLO STATO										CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DALLA REGIONE										CONTRIBUTI AZIENDALI						Altri contributi in C/Capitale (compensativi di eventuale contributo privato)	Fabbisogno non coperto (dal 2025)		
										Accordo di programma 16/04/2009 (art. 20/2007)	Accordo di Programma 06/05/2013 (art. 20/2008)	Accordo di Programma 08/03/2013 (art. 20/2008) integrazione 2018-2019	Accordo di programma 11 ottobre 2017 (Decreto Interreg. DGR n. 962/2017)	Accordo di programma in corso di sottoscrizione (Decreto 3019 e successi) DGR n. 746/2022	Risorse ex art. 2, comma 13, D.L. n.34/2020	Riforma PNRR MIET (C4C-AEC-CDF)	Riforma PNRR MIET2 (Adeguamento tecnico ospedali)	Indicare fonte di finanziamento	Indicare importo	Contributi Regionali 2017-2019 (D.L. 92/2010) indicare l'importo	Contributi Regionali 2014-2015		Contributi Regionali 2019-22		Altri finanziamenti Regionali		Autofinanziamento Anni Precedenti	Mutui contratti	Mutui da contrarre Gare già richieste ad Estar	Mutui da contrarre	Allocazioni / Fondo Anticipazioni	Altri finanziamenti Aziendali							
																					Indicare annualità	Indicare altro regionale	Indicare importo	Indicare annualità	Indicare altro regionale	Indicare importo						Indicare annualità	Indicare altro regionale	Indicare importo	Indicare annualità			Indicare altro regionale	Indicare importo
nuovo			Mobilito sanitario ed attrezzature per allestimento nuovi PL Cure Intermedie	90.686,09	78.455	12.231																																	
NUOVO	604	Lucca	DL 34 PRONTO SOCCORSO LAVORI E ATTREZZATURE LUCCA	909.600,00	194.473	715.127								909.600,00																									
NUOVO	613	Livorno	DL 34 PRONTO SOCCORSO LAVORI E ATTREZZATURE LIVORNO	909.600,00	141.900	767.700								909.600,00																									
NUOVO	602	Massa	DL 34 PRONTO SOCCORSO LAVORI E ATTREZZATURE MASSA	1.154.000,00	238.829	695.171	220.000							934.000,00																				220.000,00					
NUOVO	604	Lucca	DL 34 TERAPIE INTENSIVE E SUB INTENSIVE LAVORI E ATTREZZATURE LUCCA	1.855.345,81	744.175	1.111.171								841.540,00						DGRT 1093/2011	1.300,41																		
NUOVO	613	Livorno	DL 34 TERAPIE INTENSIVE E SUB INTENSIVE LAVORI E ATTREZZATURE LIVORNO	1.529.700,00	431.191	1.098.509								1.529.700,00																									
NUOVO	602	Massa	DL 34 TERAPIE INTENSIVE E SUB INTENSIVE LAVORI E ATTREZZATURE MASSA	85.226,34		85.226								85.226,34																									
NUOVO			Incremento Della dotazione di PL di cure intermedie OPG 105 Ospedali Minori e Attrezzature	867.748,16	787.637	80.111																																	
NUOVO		Lucca	Dpg 106/2020 Campo di Marte lavori, arredi e attrezzature	4.754.677,51	4.102.337	552.341	100.000																																
			TOTALE COVID-19	12.156.584	6.718.996	5.117.588	320.000							5.209.666																									
			TOTALE COMPLESSIVO	620.410.656	105.332.866	133.686.055	84.320.097	104.873.437	182.284.438		2.453.170	12.137.520	25.120.059	26.976.200	27.160.088	5.209.666	56.741.444	33.380.486	79.006.128			1.424.886					15.634.918			221.208.194		7.099.780	681.406	11.814.639		6.684.202	1.790.000	2.749.296	73.224.812

Elenco firmatari

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

Questo documento è stato firmato da:

NOME: CIRO CECCONI
DATA FIRMA: 23/04/2024 12:15:09
IMPRONTA: 36663536656132333363306262356165306639316663663836386161643331333564326135663336