

REGIONE TOSCANA

AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA CAREGGI
Sede Legale Largo Brambilla n. 3 – 50134 Firenze

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Numero della Deliberazione	190
Data della Deliberazione	15-03-2024
Oggetto della Deliberazione	BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024 E BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2024-2026

Struttura Proponente	CONTABILITA' GENERALE E FINANZA
Direttore della Struttura	CARRADORI SILVIA
Responsabile del procedimento	PASQUALETTI IGOR

Immediata Esecutività	NO
------------------------------	----

AOOGRT / AD Prot. 0213028 Data 09/04/2024 ore 12:28 Classifica Q.050.040.010.

II DIRETTORE UOC Contabilità Generale e Finanza Dr.ssa Silvia Carradori

Visto il Decreto Legislativo 30 Dicembre 1992 n. 502 “Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della legge 23 Ottobre 1992, n. 421” e smi;

Vista la Legge Regionale 24 Febbraio 2005, n.40 “Disciplina del Servizio Sanitario Regionale” e smi;

Preso atto che il responsabile del procedimento, ai sensi della Legge 7 Agosto 1990 n° 241 e smi, art. 6 è il rag. Igor Pasqualetti appartenente alla UOC Contabilità Generale e Finanza;

Visti:

- la L.R.T. 24/02/2005 n. 40 e successive modifiche ed integrazioni concernente il riordino delle norme per l'organizzazione del Servizio Sanitario Regionale, che dispone l'adozione da parte del Direttore Generale del Bilancio pluriennale di previsione (art. 120) e del Bilancio preventivo economico annuale (art. 121);
- il Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e successivi decreti ministeriali di attuazione;
- la deliberazione della Giunta Regionale n. 1343 del 20/12/2004, relativa all'approvazione delle disposizioni varie in materia di contabilità delle aziende sanitarie della Toscana ed il successivo Decreto Regionale n. 9600/2023;

Considerata la nota della Regione Toscana – Direzione “Sanità, Welfare e Coesione Sociale” – Settore Bilanci e monitoraggi economici del S.S.R.” prot. AOOGR/0097766_2024-02-29 con oggetto “Linee guida per la redazione dei Bilanci Preventivi 2024” (acquisita al protocollo generale n. 0003721 del 12.02.2024).

Considerato, inoltre, che, come indicato nella nota regionale sopra citata, i contributi in conto esercizio del Fondo Sanitario Indistinto sono stati assegnati con specifica deliberazione di Giunta Regionale (DGRT n. 15 del 08/01/2024 e DDRT n. 887 del 16.01.2024) e che, comunque, tali assegnazioni non sono esaustive in quanto saranno integrate congruamente la quota del fondo di riequilibrio inizialmente attribuita;

Visti gli schemi del Bilancio Pluriennale di Previsione per il triennio 2024-2026 e del Bilancio Preventivo Economico Annuale per l'esercizio 2024 redatti sulla base delle direttive nazionali e regionali sopra menzionate, corredati della nota illustrativa e della “Relazione del Direttore Generale”, allegati al presente provvedimento per formarne parte integrante e sostanziale;

Richiamato il Piano Pluriennale degli Investimenti relativo al periodo 2024-2026, approvato con proprio Provvedimento n. 171 del 08/03/2024 (che si allega al presente atto – Allegato 1.c);

Considerato che con proprio provvedimento n. 675 del 24/11/2023 è stato preso atto dell'impossibilità di rispettare la scadenza prevista dalla Legge Regionale n. 40/2005 e successive modifiche ed integrazioni per l'adozione del Bilancio di Previsione 2024 e triennale 2024-2026 in conseguenza alla mancanza delle sopra citate linee guida regionali;

Considerata la tempistica delle assegnazioni sopra citate, nonché i tempi tecnici strettamente necessari per la predisposizione del Bilancio di Previsione;

Attestata la legittimità e la regolarità formale e sostanziale della presente proposta;

PROPONE AL DIRETTORE GENERALE

per quanto espresso in premessa che qui si intende integralmente riportato:

1. Di adottare il Bilancio Pluriennale di Previsione per il triennio 2024-2026 e il Bilancio Preventivo Economico Annuale per l'anno 2024, costituiti dai seguenti documenti:
 - a) Allegato 1:
 - Conto Economico 2024 redatto secondo lo schema del Decreto legislativo n. 118/2011
 - Conto Economico 2024-2026 redatto secondo lo schema del Decreto legislativo n. 118/2011
 - Prospetto mensile dei flussi di cassa per l'anno 2024
 - b) Modello CE (allegato 1.a)
 - c) Nota Illustrativa (allegato 1.b)
 - d) Piano pluriennale degli Investimenti 2024-2026 approvato con proprio provvedimento n. 171 del 08/03/2024 e prospetto degli impieghi e delle fonti (allegato 1.c).
 - e) Relazione del Direttore Generale (allegato 1.d)
2. Di inviare il presente provvedimento alla Giunta Regionale Toscana ai sensi dell'art. 10 comma 3 e dell'art. 123 comma 2 della Legge Regionale n. 40/2005, unitamente alla relazione del Collegio Sindacale di cui all'art. 42 comma 7.

Il Direttore
UOC Contabilità Generale e Finanza
Dr.ssa Silvia Carradori

Firma acquisita digitalmente

IL DIRETTORE GENERALE

VISTO il Decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana N° 61 del 7 Aprile 2023 con cui si nomina la Dr.ssa Daniela Matarrese Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria Careggi;

LETTA E VALUTATA la sopra esposta proposta di deliberazione presentata dal Direttore della U.O.C Contabilità Generale e Finanza Dr.ssa Silvia Carradori avente ad oggetto "Bilancio preventivo economico annuale 2024 e bilancio pluriennale di previsione 2024-2026";

PRESO ATTO dell'attestazione della legittimità, nonché della regolarità formale e sostanziale, espressa dal Dirigente che propone il presente atto;

VISTO il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

Il Direttore Amministrativo

Dr. Dario Rosini

Il Direttore Sanitario

Dr.ssa Elvira Bianco

Firme acquisite digitalmente

DELIBERA

per quanto sopra premesso, da intendersi qui integralmente trascritto e riportato:

1. di adottare il Bilancio Pluriennale di Previsione per il triennio 2024-2026 e il Bilancio Preventivo Economico Annuale per l'anno 2024, costituiti dai seguenti documenti:
 - a) Allegato 1:
 - Conto Economico 2024 redatto secondo lo schema del Decreto legislativo n. 118/2011
 - Conto Economico 2024-2026 redatto secondo lo schema del Decreto legislativo n. 118/2011
 - Prospetto mensile dei flussi di cassa per l'anno 2024
 - b) Modello CE (allegato 1.a)
 - c) Nota Illustrativa (allegato 1.b)
 - d) Piano pluriennale degli Investimenti 2024-2026 approvato con proprio provvedimento n.171 del 08/03/2024 e prospetto degli impieghi e delle fonti (allegato 1.c).
 - e) Relazione del Direttore Generale (allegato 1.d)
2. Di inviare il presente provvedimento alla Giunta Regionale Toscana ai sensi dell'art. 10 comma 3 e dell'art. 123 comma 2 della Legge Regionale n. 40/2005, unitamente alla relazione del Collegio Sindacale di cui all'art. 42 comma 7.
3. di incaricare la UOC Affari Generali:
 - di provvedere alla pubblicazione all'Albo on line, ai sensi della Legge 18 Giugno 2009 n° 69, art. 32 comma 1, consultabile sul sito WEB istituzionale;
 - di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale entro il termine di cui alla Legge Regionale 24 Febbraio 2005, n° 40 e smi, art. 42, comma 2;

Il Direttore Generale
Dr.ssa Daniela Matarrese

Firma acquisita digitalmente

CONTO ECONOMICO	BILANCIO DI PREVISIONE 2024
A) Valore della produzione	
1) Contributi in conto esercizio	241.427.523
a) Contributi in c/esercizio da Regione e Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	236.627.523
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	4.800.000
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 LEA	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	4.800.000
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	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	838.000
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	436.698.591
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	406.156.281
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	24.419.118
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	6.123.191
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	70.572.579
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	8.156.542
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	18.478.358
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
9) Altri ricavi e proventi	1.649.811
Totale A)	777.821.404
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
1) Acquisti di beni	211.389.868
a) Acquisti di beni sanitari	210.373.366
b) Acquisti di beni non sanitari	1.016.502
2) Acquisti di servizi sanitari	61.248.573
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	412.431
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	333.136
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	1.241.273
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	140.733
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	17.596.000
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3.709.626
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	28.767.954
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	9.047.421
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-

CONTO ECONOMICO	BILANCIO DI PREVISIONE 2024
3) Acquisti di servizi non sanitari	82.908.154
a) Servizi non sanitari	81.421.886
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	971.301
c) Formazione	514.967
4) Manutenzione e riparazione	30.563.604
5) Godimento di beni di terzi	13.681.447
6) Costi del personale	295.588.793
a) Personale dirigente medico	96.561.072
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	10.139.200
c) Personale comparto ruolo sanitario	159.720.932
d) Personale dirigente altri ruoli	2.495.387
e) Personale comparto altri ruoli	26.672.203
7) Oneri diversi di gestione	2.784.028
8) Ammortamenti	26.692.724
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.013.649
b) Ammortamenti dei Fabbricati	17.748.823
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.930.252
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	20.607.081
10) Variazione delle rimanenze	2.300.000
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	2.300.000
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-
11) Accantonamenti	6.008.395
a) Accantonamenti per rischi	1.836.607
b) Accantonamenti per premio operosità	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-
d) Altri accantonamenti	4.171.789
Totale B)	753.772.667
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	24.048.737
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.740.449
Totale C)	- 2.740.449
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)	21.308.288
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
1) IRAP	20.965.816
a) IRAP relativa a personale dipendente	18.926.028
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	603.327
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.400.000
d) IRAP relativa ad attività commerciali	36.461
2) IRES	342.472
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-
Totale Y)	21.308.288
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-

CONTO ECONOMICO	Bilancio di Previsione 2024	Bilancio di Previsione 2025	Bilancio di Previsione 2026
A) Valore della produzione			
1) Contributi in conto esercizio	241.427.523	248.904.953	255.251.682
a) Contributi in c/esercizio da Regione e Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	236.627.523	244.104.953	250.451.682
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	4.800.000	4.800.000	4.800.000
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 LEA	-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	4.800.000	4.800.000	4.800.000
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	-		
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	100.000	200.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	838.000	1.088.000	1.388.000
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	436.698.591	448.363.588	469.763.588
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	406.156.281	416.621.278	437.321.278
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	24.419.118	25.219.118	25.619.118
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	6.123.191	6.523.191	6.823.191
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	70.572.579	53.253.067	19.212.851
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	8.156.542	8.256.542	8.356.542
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	18.478.358	18.978.358	19.478.358
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
9) Altri ricavi e proventi	1.649.811	1.799.811	1.999.811
Totale A)	777.821.404	780.744.319	775.650.832
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	211.389.868	215.617.665	218.851.930
a) Acquisti di beni sanitari	210.373.366	214.580.834	217.799.546
b) Acquisti di beni non sanitari	1.016.502	1.036.832	1.052.384
2) Acquisti di servizi sanitari	61.248.573	62.128.573	62.748.573
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	412.431	412.431	412.431
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	333.136	333.136	333.136
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	1.241.273	1.241.273	1.241.273
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	140.733	140.733	140.733
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	17.596.000	18.276.000	18.596.000
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3.709.626	3.509.626	3.509.626
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	28.767.954	28.967.954	29.067.954
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	9.047.421	9.247.421	9.447.421
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	82.908.154	85.508.154	86.508.154
a) Servizi non sanitari	81.421.886	83.421.886	84.421.886
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	971.301	1.471.301	1.471.301
c) Formazione	514.967	614.967	614.967
4) Manutenzione e riparazione	30.563.604	31.063.604	31.063.604
5) Godimento di beni di terzi	13.681.447	14.181.447	14.181.447
6) Costi del personale	295.588.793	295.588.793	295.588.793
a) Personale dirigente medico	96.561.072	96.561.072	96.561.072
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	10.139.200	10.139.200	10.139.200
c) Personale comparto ruolo sanitario	159.720.932	159.720.932	159.720.932
d) Personale dirigente altri ruoli	2.495.387	2.495.387	2.495.387
e) Personale comparto altri ruoli	26.672.203	26.672.203	26.672.203
7) Oneri diversi di gestione	2.784.028	2.784.028	2.784.028
8) Ammortamenti	26.692.724	28.380.224	28.530.224
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.013.649	1.013.649	1.013.649
b) Ammortamenti dei Fabbricati	17.748.823	18.492.573	18.542.573

CONTO ECONOMICO	Bilancio di Previsione 2024	Bilancio di Previsione 2025	Bilancio di Previsione 2026
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.930.252	8.874.002	8.974.002
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	20.607.081	15.681.705	5.830.960
10) Variazione delle rimanenze	2.300.000	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	2.300.000,00		-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-
11) Accantonamenti	6.008.395	6.008.395	6.008.395
a) Accantonamenti per rischi	1.836.607	1.836.607	1.836.607
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-
d) Altri accantonamenti	4.171.789	4.171.789	4.171.789
Totale B)	753.772.667	756.942.589	752.096.108
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	24.048.737	23.801.730	23.554.724
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.740.449	2.493.442	2.246.436
Totale C)	-2.740.449	-2.493.442	-2.246.436
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)	21.308.288	21.308.288	21.308.288
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	20.965.816	20.965.816	20.965.816
a) IRAP relativa a personale dipendente	18.926.028	18.926.028	18.926.028
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	603.327	603.327	603.327
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.400.000	1.400.000	1.400.000
d) IRAP relativa ad attività commerciali	36.461	36.461	36.461
2) IRES	342.472	342.472	342.472
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
Totale Y)	21.308.288	21.308.288	21.308.288
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	-	-	-

MENSILITA'	ENTRATE										USCITE					TESORERIA														
	Entrate da Regione						TOTALE ENTRATE	Altre entrate	Pagamenti indrograbili (personale, contributi ecc...)	Pagamenti ai fornitori				Altre uscite	TOTALE USCITE	Tasso interesse su anticipazioni	Massima anticipazione teorica	Quota riservata (Mutui, pignoramenti, nti, 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 cui anticipazioni cassa nel mese di riferimento	valore medio di anticipazioni cassa nel mese di riferimento	% valore medio di anticipazioni su massima anticipazione consentita (70%)	
	Quota ordinaria (mensile di riferimento)	Quota ordinaria (eventuale anticipo del mese successivo)	Quota di fondi finalizzati	Quota c/capitale	Quota ripiano perdite	Quota straordinaria				Quota Ester	Quota c/capitale	Quota Altri fornitori																		
E1-a	E1-b	E2	E3	E4	E5	E6	E7	E8	U1	U2	U3	U4	U5	U6	T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T10	T11	T12	T13	T14		
GENNAIO	50.712		49	-	-	4.430	-	55.191	44.703	9.562	1.389	17.004	608	73.266	+1,12%	-	64.480	1.076	-	63.404	35.139	17.064	63.404	-	-	-	-	-	-	
FEBBRAIO	49.847	-	-	-	-	4.932	-	54.779	31.214	16.171	968	14.299	2.352	65.004	Euribor 3m +1,00%	-	64.480	2.152	-	62.328	17.064	6.839	62.328	-	-	-	-	-	-	
MARZO	49.855	-	-	9.135	-	4.932	-	63.922	34.336	15.570	1.065	15.729	2.588	69.288	Euribor 3m +1,00%	-	64.480	3.228	-	61.252	6.839	1.473	61.252	-	-	-	-	-	-	
APRILE	60.237	-	-	2.769	-	4.932	-	67.968	34.336	15.625	1.065	15.729	2.588	69.343	Euribor 3m +1,00%	-	64.480	4.304	-	60.176	1.473	98	60.176	-	-	-	-	-	-	
MAGGIO	60.237	-	-	2.643	-	4.932	-	67.812	34.336	15.620	1.065	15.729	2.588	69.338	Euribor 3m +1,00%	-	64.480	5.380	-	59.100	98	-	57.672	-	-	-	-	-	-	
GIUGNO	60.237	-	-	1.000	-	4.932	-	66.169	34.336	15.620	1.065	15.729	2.588	69.338	Euribor 3m +1,00%	-	64.480	6.456	-	58.024	-	4.597	-	53.427	-	-	-	-	-	
LUGLIO	60.237	-	-	-	-	4.932	-	65.169	34.336	15.620	1.065	15.729	2.588	69.338	Euribor 3m +1,00%	-	64.480	1.076	-	63.404	-	8.766	-	54.638	-	-	-	-	-	
AGOSTO	60.237	-	-	660	-	4.932	-	65.829	34.336	15.620	1.065	15.729	2.588	69.338	Euribor 3m +1,00%	-	64.480	2.152	-	62.328	-	8.766	-	50.053	-	-	-	-	-	
SETTEMBRE	60.237	-	-	1.829	-	4.932	-	66.998	34.336	15.620	1.065	15.729	2.588	69.338	Euribor 3m +1,00%	-	64.480	3.228	-	61.252	-	12.275	-	46.637	-	-	-	-	-	
OTTOBRE	60.237	-	-	2.500	-	4.932	-	67.669	34.336	15.620	1.065	15.729	2.588	69.338	Euribor 3m +1,00%	-	64.480	4.304	-	60.176	-	16.284	-	43.892	-	-	-	-	-	
NOVEMBRE	60.237	-	-	60	-	4.932	-	115.217	34.336	15.620	1.065	15.729	2.588	69.338	Euribor 3m +1,00%	-	64.480	5.380	-	59.100	-	29.595	59.100	-	-	-	-	-	-	
DICEMBRE	60.237	-	-	66	-	4.932	-	74.935	34.336	15.620	1.065	15.729	2.588	69.338	Euribor 3m +1,00%	-	64.480	6.456	-	58.024	29.595	35.192	58.024	-	-	-	-	-	-	
TOTALE GENERALE	692.547	-	49	20.692	-	59.688	-	831.658	419.277	181.888	13.007	188.993	28.640	831.605	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	-	-	

1. Prospetto mensile dei Flussi di cassa 2024

Conto economico 2019

Preventivo2024 Azienda : 903

14.03.24 15:25

		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	241.427.523	-	241.427.523	-	-
AA0020)	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	236.627.523	-	236.627.523	-	-
AA0030)	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	236.627.523	-	236.627.523	-	-
AA0031)	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	236.627.523	-	236.627.523	-	-
AA0032)	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
AA0050)	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	4.800.000	-	4.800.000	-	-
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)	4.800.000	-	4.800.000	-	-
AA0141)	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-	-	-	-	-
AA0150)	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	4.800.000	-	4.800.000	-	-
AA0160)	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	-	-	-
AA0170)	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-	-	-	-	-
AA0171)	A.1.B.3.5) Contibuti 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	-	-	-	-	-
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	838.000	-	838.000	-	-

1.a Modello CE

		Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
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	538.000	-	538.000	-	-
AA0300)	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	200.000	-	200.000	-	-
AA0310)	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	100.000	-	100.000	-	-
AA0320)	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	436.698.592	-	436.698.592	-	-
AA0330)	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	406.878.602	-	406.878.602	-	-
AA0340)	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	378.818.915	-	378.818.915	-	-
RR0341)	A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	371.268.915	-	371.268.915	-	-
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	7.550.000	-	7.550.000	-	-
AA0350)	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infraregione	234.145.252	-	234.145.252	-	-
RR0351)	A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	233.195.252	-	233.195.252	-	-
RR0352)	A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	950.000	-	950.000	-	-
AA0360)	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infraregione	75.574.923	-	75.574.923	-	-
RR0361)	A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	68.974.923	-	68.974.923	-	-
RR0362)	A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	6.600.000	-	6.600.000	-	-
AA0361)	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione	7.996.923	-	7.996.923	-	-
RR0363)	A.4.A.1.3.a) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a compensazione	7.996.923	-	7.996.923	-	-
RR0364)	A.4.A.1.3.b) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0370)	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - infraregione	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
AA0380)	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F - infraregione	60.673.569	-	60.673.569	-	-
RR0381)	A.4.A.1.5.a) Prestazioni di File F a compensazione	60.673.569	-	60.673.569	-	-
RR0382)	A.4.A.1.5.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0390)	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale - infraregione	-	-	-	-	-
RR0391)	A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	-	-	-	-	-
RR0392)	A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0400)	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - infraregione	-	-	-	-	-
RR0401)	A.4.A.1.7.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	-	-	-	-	-
RR0402)	A.4.A.1.7.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0410)	A.4.A.1.8) Prestazioni termali - infraregione	-	-	-	-	-
RR0411)	A.4.A.1.8.a) Prestazioni termali a compensazione	-	-	-	-	-
RR0412)	A.4.A.1.8.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0420)	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - infraregione	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
AA0421)	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa - infraregione	-	-	-	-	-
RR0423)	A.4.A.1.10.a) Prestazioni assistenza integrativa a compensazione	-	-	-	-	-
RR0424)	A.4.A.1.10.b) Prestazioni assistenza integrativa a fatturazione diretta	-	-	-	-	-

1.a Modello CE

		Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
AA0422)	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica - infraregione	-	-	-	-	-
RR0425)	A.4.A.1.11.a) Prestazioni assistenza protesica a compensazione	-	-	-	-	-
RR0426)	A.4.A.1.11.b) Prestazioni assistenza protesica a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0423)	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera - infraregione	428.248	-	428.248	-	-
RR0427)	A.4.A.1.12.a) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a compensazione	428.248	-	428.248	-	-
RR0428)	A.4.A.1.12.b) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0424)	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - infraregione	-	-	-	-	-
RR0429)	A.4.A.1.13.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a compensazione	-	-	-	-	-
RR0430)	A.4.A.1.13.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a fatturazione diretta	-	-	-	-	-
AA0425)	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) - infraregione	-	-	-	-	-
AA0430)	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - infraregione	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
AA0440)	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	722.320	-	722.320	-	-
AA0450)	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	27.337.367	-	27.337.367	-	-
RR0451)	A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	26.900.503	-	26.900.503	-	-
RR0452)	A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	436.864	-	436.864	-	-
AA0460)	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	18.227.413	-	18.227.413	-	-
AA0470)	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	4.143.032	-	4.143.032	-	-
AA0471)	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione	404.189	-	404.189	-	-
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	4.125.869	-	4.125.869	-	-
AA0500)	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	-	-	-
AA0510)	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	-	-	-
AA0520)	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-	-	-
AA0530)	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	-	-	-
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	436.864	-	436.864	-	-
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	436.864	-	436.864	-	-
AA0600)	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale	-	-	-	-	-
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)	-	-	-	-	-

1.a Modello CE

		Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
AA0610)	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-	-	-
AA0620)	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-	-	-
AA0630)	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-	-	-
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	5.400.872	-	5.400.872	-	-
AA0670)	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	24.419.118	-	24.419.118	-	-
AA0680)	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	7.889.154	-	7.889.154	-	-
AA0690)	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	15.741.195	-	15.741.195	-	-
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)	238.594	-	238.594	-	-
AA0720)	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
AA0730)	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-	-	-
AA0740)	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	550.175	-	550.175	-	-
AA0750)	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	70.572.579	-	70.572.579	-	-
AA0760)	A.5.A) Rimborsi assicurativi	-	-	-	-	-
AA0770)	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	58.797	-	58.797	-	-
AA0780)	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	58.797	-	58.797	-	-
AA0790)	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	-	-	-
AA0800)	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.052.520	-	4.052.520	-	-
AA0810)	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	166.888	-	166.888	-	-
AA0820)	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.974.832	-	2.974.832	-	-
AA0830)	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	910.800	-	910.800	-	-
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	640.541	-	640.541	-	-
AA0850)	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	16.334	-	16.334	-	-
AA0860)	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-	-	-
AA0870)	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	624.207	-	624.207	-	-
AA0880)	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	65.820.721	-	65.820.721	-	-
AA0890)	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	3.534.902	-	3.534.902	-	-
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	3.534.902	-	3.534.902	-	-
AA0920)	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-	-	-	-	-
AA0921)	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	58.809.337	-	58.809.337	-	-
AA0930)	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	3.476.482	-	3.476.482	-	-
AA0940)	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	8.156.542	-	8.156.542	-	-
AA0950)	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	8.000.000	-	8.000.000	-	-
AA0960)	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	156.542	-	156.542	-	-

1.a Modello CE

		Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
AA0970)	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-	-
AA0980)	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	18.478.358	-	18.478.358	-	-
AA0990)	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	-	-	-	-	-
AA1000)	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	18.478.358	-	18.478.358	-	-
AA1010)	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	-	-	-	-	-
AA1020)	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	-	-	-	-
AA1030)	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-	-	-	-
AA1040)	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	-	-	-	-
AA1050)	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-
AA1060)	A.9) Altri ricavi e proventi	1.649.811	-	1.649.811	-	-
AA1070)	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	122.493	-	122.493	-	-
AA1080)	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attivita' immobiliari	560.352	-	560.352	-	-
AA1090)	A.9.C) Altri proventi diversi	966.966	-	966.966	-	-
RR1100)	A.10) Totale voci da consolidare attive	383.421.610	-	383.421.610	-	-
AZ9999)	Totale valore della produzione (A)	777.821.405	-	777.821.405	-	-
BA0010)	B.1) Acquisti di beni	211.389.868	-	211.389.868	-	-
BA0020)	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	210.373.367	-	210.373.367	-	-
BA0030)	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	89.316.184	-	89.316.184	-	-
BA0040)	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	86.387.400	-	86.387.400	-	-
BA0050)	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	1.727.543	-	1.727.543	-	-
BA0051)	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	1.201.241	-	1.201.241	-	-
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	-	-	-	-	-
BA0080)	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) à “Mobilita' intraregionale	-	-	-	-	-
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	106.172.831	-	106.172.831	-	-
BA0220)	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	79.133.445	-	79.133.445	-	-
BA0230)	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	6.000.954	-	6.000.954	-	-
BA0240)	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	21.038.432	-	21.038.432	-	-
BA0250)	B.1.A.4) Prodotti dietetici	200.767	-	200.767	-	-
BA0260)	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	23.192	-	23.192	-	-
BA0270)	B.1.A.6) Prodotti chimici	439	-	439	-	-
BA0280)	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-	-	-
BA0290)	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	7.470.518	-	7.470.518	-	-
BA0300)	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.189.436	-	7.189.436	-	-
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	7.189.436	-	7.189.436	-	-
BA0310)	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1.016.501	-	1.016.501	-	-
BA0320)	B.1.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-	-	-
BA0330)	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	154.912	-	154.912	-	-
BA0340)	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	32.409	-	32.409	-	-
BA0350)	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	369.504	-	369.504	-	-
BA0360)	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	154.935	-	154.935	-	-
BA0370)	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	304.741	-	304.741	-	-

1.a Modello CE

		Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA0380)	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA0390)	B.2) Acquisti di servizi	144.156.728	-	144.156.728	-	-
BA0400)	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	61.248.574	-	61.248.574	-	-
SS0401)	B.2.A.a) Mobilita' intraregione passiva totale a compensazione	333.136	-	333.136	-	-
SS0402)	B.2.A.b) Mobilita' intraregione passiva totale a fatturazione diretta	42.031	-	42.031	-	-
SS0404)	B.2.A.a) Mobilita' extraregione passiva totale a compensazione	-	-	-	-	-
SS0405)	B.2.A.b) Mobilita' extraregione passiva totale a fatturazione diretta	150.733	-	150.733	-	-
BA0410)	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-	-	-	-
BA0420)	B.2.A.1.1) - da convenzione (medicina di base)	-	-	-	-	-
BA0430)	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-	-	-	-
BA0440)	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-	-	-	-
BA0450)	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuita' assistenziale	-	-	-	-	-
BA0460)	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-	-	-	-
BA0470)	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (medicina di base)	-	-	-	-	-
SS0471)	B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (medicina di base)	-	-	-	-	-
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)	-	-	-	-	-
BA0490)	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-	-	-
BA0500)	B.2.A.2.1) - da convenzione (farmaceutica)	-	-	-	-	-
BA0510)	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilita' intraregionale (farmaceutica)	-	-	-	-	-
SS0511)	B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (farmaceutica)	-	-	-	-	-
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)	-	-	-	-	-
BA0530)	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	412.431	-	412.431	-	-
BA0540)	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale)	42.031	-	42.031	-	-
SS0541)	B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (specialistica ambulatoriale)	-	-	-	-	-
SS0542)	B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (specialistica ambulatoriale)	42.031	-	42.031	-	-
BA0541)	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
SS0543)	B.2.A.3.2.a) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione	-	-	-	-	-
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)	369.400	-	369.400	-	-
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)	-	-	-	-	-
BA0561)	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-	-	-
BA0570)	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	-	-	-	-	-
BA0580)	B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale)	1.000	-	1.000	-	-
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	-	-	-	-	-

1.a Modello CE

		Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
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	-	-	-	-	-
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	1.000	-	1.000	-	-
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)	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
BA0650)	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza riabilitativa)	-	-	-	-	-
SS0651)	B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza riabilitativa)	-	-	-	-	-
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)	-	-	-	-	-
BA0670)	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione (assistenza riabilitativa)	-	-	-	-	-
BA0680)	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) (assistenza riabilitativa)	-	-	-	-	-
BA0690)	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) (assistenza riabilitativa)	-	-	-	-	-
BA0700)	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	-	-
BA0710)	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza integrativa)	-	-	-	-	-
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)	-	-	-	-	-
BA0720)	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza integrativa)	-	-	-	-	-
BA0730)	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza integrativa)	-	-	-	-	-
BA0740)	B.2.A.5.4) - da privato (assistenza integrativa)	-	-	-	-	-
BA0750)	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	-	-
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)	-	-	-	-	-
BA0780)	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza protesica)	-	-	-	-	-
BA0790)	B.2.A.6.4) - da privato (assistenza protesica)	-	-	-	-	-
BA0800)	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	333.136	-	333.136	-	-
BA0810)	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera)	333.136	-	333.136	-	-
SS0811)	B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (assistenza ospedaliera)	333.136	-	333.136	-	-
SS0812)	B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (assistenza ospedaliera)	-	-	-	-	-
BA0820)	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza ospedaliera)	-	-	-	-	-
BA0830)	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza ospedaliera)	-	-	-	-	-
BA0840)	B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera)	-	-	-	-	-
BA0850)	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-	-	-

1.a Modello CE

		Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
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	-	-	-	-	-
BA0880)	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-	-	-
BA0890)	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (assistenza ospedaliera)	-	-	-	-	-
BA0900)	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	-	-
BA0910)	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (psichiatria)	-	-	-	-	-
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)	-	-	-	-	-
BA0920)	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (psichiatria)	-	-	-	-	-
BA0930)	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione (psichiatria)	-	-	-	-	-
BA0940)	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) (psichiatria)	-	-	-	-	-
BA0950)	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) (psichiatria)	-	-	-	-	-
BA0960)	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	-	-
BA0970)	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (File F)	-	-	-	-	-
SS0971)	B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (File F)	-	-	-	-	-
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)	-	-	-	-	-
BA0990)	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) (File F)	-	-	-	-	-
BA1000)	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) (File F)	-	-	-	-	-
BA1010)	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) (File F)	-	-	-	-	-
BA1020)	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (File F)	-	-	-	-	-
BA1030)	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-	-	-	-	-
BA1040)	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (prestazioni termali)	-	-	-	-	-
SS1041)	B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (prestazioni termali)	-	-	-	-	-
SS1042)	B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (prestazioni termali)	-	-	-	-	-
BA1050)	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (prestazioni termali)	-	-	-	-	-
BA1060)	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) (prestazioni termali)	-	-	-	-	-
BA1070)	B.2.A.10.4) - da privato (prestazioni termali)	-	-	-	-	-
BA1080)	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (prestazioni termali)	-	-	-	-	-
BA1090)	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	1.241.273	-	1.241.273	-	-
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)	-	-	-	-	-
BA1130)	B.2.A.11.4) - da privato (trasporto sanitario)	1.241.273	-	1.241.273	-	-
BA1140)	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	140.733	-	140.733	-	-
BA1150)	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	-	-	-	-
BA1151)	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-	-	-

1.a Modello CE

		Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA1152)	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
BA1160)	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	-	-	-	-
BA1161)	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	-	-
BA1170)	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	140.733	-	140.733	-	-
BA1180)	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	-	-	-	-
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)	17.596.000	-	17.596.000	-	-
BA1210)	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	12.298.582	-	12.298.582	-	-
BA1220)	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	4.688.675	-	4.688.675	-	-
BA1230)	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanita' pubblica	-	-	-	-	-
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)	206.621	-	206.621	-	-
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	402.122	-	402.122	-	-
BA1270)	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-	-
BA1280)	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	3.709.626	-	3.709.626	-	-
BA1290)	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	8.000	-	8.000	-	-
BA1300)	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
BA1330)	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	3.562.951	-	3.562.951	-	-
BA1340)	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	138.675	-	138.675	-	-
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	28.767.954	-	28.767.954	-	-
BA1360)	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	235.955	-	235.955	-	-
BA1370)	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	14.934	-	14.934	-	-
BA1380)	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	28.432.612	-	28.432.612	-	-
BA1390)	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	5.028.945	-	5.028.945	-	-
BA1400)	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	2.914.491	-	2.914.491	-	-
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	11.215.965	-	11.215.965	-	-
BA1430)	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	6.172.653	-	6.172.653	-	-
BA1440)	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	3.100.558	-	3.100.558	-	-
BA1450)	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	84.453	-	84.453	-	-
BA1460)	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	47.575	-	47.575	-	-
BA1470)	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Universita'	36.878	-	36.878	-	-
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	9.047.421	-	9.047.421	-	-

1.a Modello CE

		Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA1500)	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	962.125	-	962.125	-	-
BA1510)	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	-	-	-	-	-
BA1520)	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	10.000	-	10.000	-	-
BA1530)	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	8.075.296	-	8.075.296	-	-
BA1540)	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva	-	-	-	-	-
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	82.908.154	-	82.908.154	-	-
BA1570)	B.2.B.1) Servizi non sanitari	81.421.886	-	81.421.886	-	-
BA1580)	B.2.B.1.1) Lavanderia	15.676.329	-	15.676.329	-	-
BA1590)	B.2.B.1.2) Pulizia	10.149.499	-	10.149.499	-	-
BA1600)	B.2.B.1.3) Mensa	5.647.844	-	5.647.844	-	-
BA1601)	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	1.001.503	-	1.001.503	-	-
BA1602)	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	4.646.341	-	4.646.341	-	-
BA1610)	B.2.B.1.4) Riscaldamento	16.729.000	-	16.729.000	-	-
BA1620)	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	450.000	-	450.000	-	-
BA1630)	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	817.044	-	817.044	-	-
BA1640)	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.947.938	-	2.947.938	-	-
BA1650)	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	460.000	-	460.000	-	-
BA1660)	B.2.B.1.9) Utenze elettricita'	12.524.474	-	12.524.474	-	-
BA1670)	B.2.B.1.10) Altre utenze	3.611.710	-	3.611.710	-	-
BA1680)	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	590.180	-	590.180	-	-
BA1690)	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	590.180	-	590.180	-	-
BA1700)	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	-	-	-	-	-
BA1710)	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	11.817.868	-	11.817.868	-	-
BA1720)	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	468.000	-	468.000	-	-
BA1730)	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	1.850.000	-	1.850.000	-	-
BA1740)	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	9.499.868	-	9.499.868	-	-
BA1750)	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	971.301	-	971.301	-	-
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	2.653	-	2.653	-	-
BA1780)	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	968.648	-	968.648	-	-
BA1790)	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	12.882	-	12.882	-	-
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	597.354	-	597.354	-	-
BA1830)	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	358.412	-	358.412	-	-
BA1831)	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dellâ art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	-	-	-	-	-
BA1840)	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	-	-	-	-	-
BA1850)	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA1860)	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Universita'	-	-	-	-	-
BA1870)	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-	-
BA1880)	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	514.967	-	514.967	-	-
BA1890)	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	40.000	-	40.000	-	-
BA1900)	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	474.967	-	474.967	-	-
BA1910)	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria externalizzata)	30.563.604	-	30.563.604	-	-

1.a Modello CE

		Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA1920)	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	12.821.122	-	12.821.122	-	-
BA1930)	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	2.300.000	-	2.300.000	-	-
BA1940)	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	12.752.706	-	12.752.706	-	-
BA1950)	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-	-	-
BA1960)	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	39.776	-	39.776	-	-
BA1970)	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	2.650.000	-	2.650.000	-	-
BA1980)	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA1990)	B.4) Godimento di beni di terzi	13.681.447	-	13.681.447	-	-
BA2000)	B.4.A) Fitti passivi	39.600	-	39.600	-	-
BA2010)	B.4.B) Canoni di noleggio	10.292.969	-	10.292.969	-	-
BA2020)	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	8.982.999	-	8.982.999	-	-
BA2030)	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.309.970	-	1.309.970	-	-
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	3.348.878	-	3.348.878	-	-
BA2070)	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-	-
BA2080)	Totale Costo del personale	295.588.794	-	295.588.794	-	-
BA2090)	B.5) Personale del ruolo sanitario	266.421.204	-	266.421.204	-	-
BA2100)	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	106.700.272	-	106.700.272	-	-
BA2110)	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	96.561.072	-	96.561.072	-	-
BA2120)	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	94.647.733	-	94.647.733	-	-
BA2130)	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	1.913.339	-	1.913.339	-	-
BA2140)	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-	-	-
BA2150)	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	10.139.200	-	10.139.200	-	-
BA2160)	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	9.898.955	-	9.898.955	-	-
BA2170)	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	240.245	-	240.245	-	-
BA2180)	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-	-
BA2190)	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	159.720.932	-	159.720.932	-	-
BA2200)	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	159.044.316	-	159.044.316	-	-
BA2210)	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	676.616	-	676.616	-	-
BA2220)	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-	-	-
BA2230)	B.6) Personale del ruolo professionale	1.155.459	-	1.155.459	-	-
BA2240)	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.155.459	-	1.155.459	-	-
BA2250)	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.155.459	-	1.155.459	-	-
BA2260)	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-	-
BA2270)	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-	-	-
BA2280)	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-	-	-	-
BA2290)	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-	-	-
BA2300)	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-	-	-
BA2310)	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-	-	-
BA2320)	B.7) Personale del ruolo tecnico	13.016.123	-	13.016.123	-	-
BA2330)	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	131.658	-	131.658	-	-
BA2340)	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	46.528	-	46.528	-	-
BA2350)	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	85.130	-	85.130	-	-
BA2360)	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-	-	-
BA2370)	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	12.884.465	-	12.884.465	-	-
BA2380)	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	12.838.469	-	12.838.469	-	-
BA2390)	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	45.996	-	45.996	-	-
BA2400)	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-	-
BA2410)	B.8) Personale del ruolo amministrativo	14.996.008	-	14.996.008	-	-
BA2420)	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1.208.270	-	1.208.270	-	-

1.a Modello CE

		Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA2430)	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.149.478	-	1.149.478	-	-
BA2440)	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	58.792	-	58.792	-	-
BA2450)	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-	-
BA2460)	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	13.787.738	-	13.787.738	-	-
BA2470)	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	13.787.738	-	13.787.738	-	-
BA2480)	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	-	-	-	-	-
BA2490)	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-	-
BA2500)	B.9) Oneri diversi di gestione	2.784.028	-	2.784.028	-	-
BA2510)	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	2.124.178	-	2.124.178	-	-
BA2520)	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-	-	-
BA2530)	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	659.850	-	659.850	-	-
BA2540)	B.9.C.1) Indennita', rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	587.667	-	587.667	-	-
BA2550)	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	72.183	-	72.183	-	-
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	26.692.724	-	26.692.724	-	-
BA2570)	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.013.649	-	1.013.649	-	-
BA2580)	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	25.679.075	-	25.679.075	-	-
BA2590)	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	17.748.823	-	17.748.823	-	-
BA2600)	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	933.557	-	933.557	-	-
BA2610)	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	16.815.266	-	16.815.266	-	-
BA2620)	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.930.252	-	7.930.252	-	-
BA2630)	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	20.607.081	-	20.607.081	-	-
BA2640)	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-	-	-
BA2650)	B.12.B) Svalutazione dei crediti	20.607.081	-	20.607.081	-	-
BA2660)	B.13) Variazione delle rimanenze	2.300.000	-	2.300.000	-	-
BA2670)	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	2.300.000	-	2.300.000	-	-
BA2671)	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	700.000	-	700.000	-	-
BA2672)	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-	-	-
BA2673)	B.13.A.3) Dispositivi medici	1.600.000	-	1.600.000	-	-
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 dellà esercizio	6.008.396	-	6.008.396	-	-
BA2700)	B.14.A) Accantonamenti per rischi	1.836.607	-	1.836.607	-	-
BA2710)	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	962.876	-	962.876	-	-
BA2720)	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
BA2750)	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	323.731	-	323.731	-	-
BA2751)	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	550.000	-	550.000	-	-
BA2760)	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-

1.a Modello CE

		Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
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	4.171.789	-	4.171.789	-	-
BA2840)	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-	-	-
BA2850)	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-	-	-
BA2860)	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	-	-	-	-	-
BA2870)	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	69.587	-	69.587	-	-
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	418.134	-	418.134	-	-
BA2890)	B.14.D.10) Altri accantonamenti	3.684.068	-	3.684.068	-	-
SS2895)	B.15) Totale voci da consolidare passive	9.416.933	-	9.416.933	-	-
BZ9999)	Totale costi della produzione (B)	753.772.670	-	753.772.670	-	-
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	2.740.449	-	2.740.449	-	-
CA0120)	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	400.000	-	400.000	-	-
CA0130)	C.3.B) Interessi passivi su mutui	2.290.449	-	2.290.449	-	-
CA0140)	C.3.C) Altri interessi passivi	50.000	-	50.000	-	-
CA0150)	C.4) Altri oneri	-	-	-	-	-
CA0160)	C.4.A) Altri oneri finanziari	-	-	-	-	-
CA0170)	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	-	-
CZ9999)	Totale proventi e oneri finanziari (C)	(2.740.449)	-	(2.740.449)	-	-
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	-	-	-	-	-

1.a Modello CE

		Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
EA0170)	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	-	-	-	-
EA0180)	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	-	-	-	-
EA0190)	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-	-	-
EA0200)	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-	-	-
EA0210)	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-	-	-
EA0220)	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-	-	-
EA0230)	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-	-	-
EA0240)	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	-	-	-	-
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)	21.308.286	-	21.308.286	-	-
YA0010)	Y.1) IRAP	20.965.814	-	20.965.814	-	-
YA0020)	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	18.926.027	-	18.926.027	-	-
YA0030)	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	603.326	-	603.326	-	-
YA0040)	Y.1.C) IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia)	1.400.000	-	1.400.000	-	-
YA0050)	Y.1.D) IRAP relativa ad attivita' commerciale	36.461	-	36.461	-	-

1.a Modello CE

		Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
YA0060)	Y.2) IRES	342.472	-	342.472	-	-
YA0070)	Y.2.A) IRES su attivita' istituzionale	342.472	-	342.472	-	-
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)	21.308.286	-	21.308.286	-	-
ZZ9999)	RISULTATO DI ESERCIZIO	-	-	-	-	-

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2024 – 2025 – 2026**

Premessa

L'Azienda Ospedaliero-Universitaria Careggi si caratterizza per lo svolgimento congiunto di attività assistenziali, didattiche e di ricerca (Decreto Legislativo 21 dicembre 1999, n. 517 "Disciplina dei rapporti fra Servizio sanitario nazionale ed Università, a norma dell'articolo 6 della legge 30 novembre 1998, n. 419").

A livello assistenziale eroga prestazioni di ricovero, prestazioni ambulatoriali specialistiche ed attività di emergenza e urgenza; persegue lo sviluppo dell'alta specializzazione in quanto riferimento di Area Vasta, regionale, nazionale.

L'obiettivo fondamentale è il raggiungimento del più elevato livello di risposta alla domanda di salute, intesa come recupero e mantenimento della salute fisica, psichica e sociale, in un processo che includa in modo inscindibile la didattica, intesa come strumento di costruzione e miglioramento delle competenze degli operatori e dei soggetti in formazione, e la ricerca volta al continuo progresso delle risorse cliniche e biomediche.

Criteri di formazione e di valutazione

Il presente bilancio è redatto secondo quanto indicato nel Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e dai successivi decreti ministeriali di attuazione, nonché secondo quanto previsto dalla Legge regionale n. 40/2005 e successive modifiche e integrazioni, dalla normativa in materia di contabilità e bilancio delle Aziende Sanitarie della Toscana di cui alla D.G.R. Toscana n. 1343/2004 *"Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle aziende sanitarie della Toscana"* e dal Decreto regionale n. 9600 del 12 maggio 2023 *"DGR n. 1343 del 20 dicembre 2004 Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Aziende Sanitarie della Toscana Aggiornamento della casistica per l'applicazione dei principi contabili nelle aziende e negli enti del Servizio Sanitario della Regione Toscana. Modifiche al decreto dirigenziale n. 19167 del 28 settembre 2022"*.

Il presente bilancio è elaborato secondo quanto indicato nella nota della Regione Toscana – Direzione "Sanità, Welfare e Coesione Sociale" – Settore Bilanci e monitoraggi economici del S.S.R." prot. AOOGR/0097766_2024-02-29 con oggetto "Linee guida per la redazione dei Bilanci Preventivi 2024" (acquisita al protocollo generale n. 0003721 del 12.02.2024).

Pertanto, quando nel presente atto sono richiamate le "indicazioni regionali" si fa esclusivamente riferimento alle note sopracitate. Per quanto attiene le poste non espressamente indicate nella nota regionale, è stato utilizzato come base di riferimento il Conto Economico IV trimestre 2023 in quanto ultimo documento inviato a livello ministeriale, mentre solo alcune voci sono state integrate con alcune informazioni, già in possesso, relative all'anno 2023.

Il Bilancio di Previsione viene rappresentato secondo lo schema di cui al Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, così come modificato dal Decreto interministeriale del Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 20.03.2013 (pubblicato sulla G.U. 88 del 15/04/2013) ed è espresso in unità di euro e senza cifre decimali.

La valutazione delle voci di bilancio si basa su quanto indicato nel Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e dai successivi decreti ministeriali di attuazione, nelle disposizioni regionali sopra

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2024 – 2025 – 2026**

citare (D.G.R. Toscana n. 1343/2004 e decreto dirigenziale n. 9600/2023) e nelle “indicazioni regionali”.

CONTO ECONOMICO 2023

Per quanto riguarda la previsione per l’anno 2023, si evidenziano di seguito i raggruppamenti delle varie componenti di ricavo e di costo con una breve analisi delle medesime.

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024
A) Valore della produzione	777.821.404
1) Contributi in conto esercizio	241.427.523
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	838.000
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	436.698.591
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	70.572.579
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	8.156.542
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	18.478.358
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
9) Altri ricavi e proventi	1.649.811

A.1 “Contributi in conto esercizio”

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024
1) Contributi in conto esercizio	241.427.523
a) Contributi in c/esercizio da Regione e Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	236.627.523
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	4.800.000
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	0
d) Contributi in c/esercizio - da privati	0

La voce **A.1.a)** comprende:

- euro 177.513.808,48 così come disposto nelle indicazioni regionali per la predisposizione del bilancio di previsione 2024, nella delibera di Giunta Regionale n. 15 del 08/01/2024 avente ad oggetto “Assegnazione iniziale di Fondo Sanitario Regionale indistinto per l'esercizio 2024 alle Aziende ed agli Enti del Servizio Sanitario Regionale.” e nel decreto dirigenziale n. 887 del 16.01.2024 “DGR n. 15/2024 - Impegno dell’assegnazione iniziale 2024 del Fondo sanitario

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2024 – 2025 – 2026**

regionale indistinto a favore delle Aziende ed Enti del SSR ed erogazione di cassa alle aziende sanitarie per il mese di gennaio 2024.”

- euro 59.113.714,61 come disposto nelle indicazioni regionali per la predisposizione del bilancio di previsione 2024, quali ulteriori risorse sul fondo sanitario indistinto, anche a copertura degli incrementi di costo del personale dipendente derivante dagli accantonamenti da effettuare per il rinnovo dei CC.CC.NN.LL di tale personale, riferiti al secondo anno del triennio 2022-2024 e dei costi derivanti dalla stipula dei mutui.
- euro 4.800.000 quali contributi da altri soggetti Pubblici.

A.2 “Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti”

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0

Nel Bilancio di Previsione 2024 non è stata prevista una rettifica dei contributi di esercizio destinati ad investimento.

A.3 “Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti”

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024
3) Utilizzo Fondi Per Quote Inutilizzate Contributi Vincolati Di Esercizi Precedenti	838.000
Utilizzo Fondi Per Quote Inutilizzate Contrib.Eserc.Preced. Da Regione O Prov. Aut. Quota F.S.Vincol	-
Utilizzo Fondi Per Quote Inutilizzate Contrib.Eserc.Preced. Da Soggetti Pubblici (Extra Fondo) Vinc.	538.000
Utilizzo Quote Eserc. Prec. Contributi Per Ricerca	200.000
Utilizzo Fondi Per Quote Inutilizzate Contrib.Eserc.Preced. Da Privati	100.000

La voce si riferisce, in base a quanto disposto dal D. Lgs 118/2011, alla quota dei contributi non utilizzati provenienti dagli esercizi 2023 e precedenti riferiti a fondi assegnati dalla Regione Toscana, da altri soggetti pubblici e da privati, che troverà correlazione nei costi previsti per l'anno 2024.

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2024 – 2025 – 2026**

A.4 “Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria”

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	436.698.591
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	406.156.281
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	24.419.118
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	6.123.191

La voce **A.4.a)** si riferisce principalmente a ricavi per prestazioni sanitarie erogate a residenti sia in Toscana che extra regione (mobilità attiva). L’importo complessivo della mobilità regionale (371,269 milioni di euro) ed extraregionale (26,900 milioni di euro) è pari a 398,169 milioni di euro e corrisponde, così come indicato nelle citate note regionali, a quanto contabilizzato per l’anno 2022 sia per la mobilità infraregionale che per quanto concerne la mobilità extra regione ad eccezione di un incremento nel valore dei ricoveri extraregione.

Tale voce comprende, inoltre, proventi per 7,850 milioni di euro derivanti da prestazioni sanitarie erogate ad Aziende Sanitarie prevalentemente dell’Area Vasta Centro e relative ad esami di laboratorio, di diagnostica strumentale. Sono inclusi, altresì, circa 137 mila euro conseguenti all’attività commerciale, legata principalmente a prestazioni riferite all’attività di controllo di qualità dei laboratori erogate ad Aziende Sanitarie fuori regione.

La voce **A.4.b)** accoglie i proventi per ricavi derivanti da prestazioni sanitarie, sia di ricovero che ambulatoriali, erogate in regime di intramoenia per circa 24,419 milioni di euro e sono state stimate valutando l’attività avvenuta nel corso del 2023. In particolare, i proventi si riferiscono per circa 16,291 milioni di euro alle prestazioni erogate in regime ambulatoriale, per circa 7,889 milioni di euro all’attività di ricovero e per circa 238 mila euro alle consulenze.

La voce **A.4.c)** comprende i proventi conseguenti all’erogazione di servizi di tipo sanitario (quali ad esempio esami di laboratorio, di diagnostica strumentale, ricoveri stranieri paganti) erogati ad Amministrazioni Pubbliche (del settore pubblico allargato, ad altri soggetti pubblici etc.) per circa 715 mila euro sia in ambito regionale che extraregionale, nonché a privati paganti per circa 3,105 milioni di euro. Include, inoltre, i ricavi derivanti dalla sperimentazione clinica e dall’attività commerciale VEQ forniti ai medesimi soggetti per circa 2,302 milioni di euro.

A.5 Concorsi, recuperi e rimborsi

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	70.572.579

La voce comprende:

- 58,809 milioni di euro a titolo di payback dei dispositivi medici, così come disposto nelle indicazioni regionali;

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2024 – 2025 – 2026**

- 3,534 milioni di euro a titolo di payback farmaceutico così come disposto nelle indicazioni regionali;
- 2,929 milioni di euro per il rimborso dei plasmaderivati in compensazione;
- 2,030 milioni di euro per altri rimborsi sia da altre Aziende Sanitarie che da soggetti pubblici, con particolare riferimento alle richieste all'Agenzia Italiana per il Farmaco per l'accesso al "fondo nazionale 5%")
- 1,385 milioni di euro per rimborsi degli oneri fissi e altri rimborsi derivanti dalle sperimentazioni cliniche;
- 600 mila euro per rimborso delle utenze sia verso pubblici che privati;
- 577 mila euro per rimborsi vari relativi al personale
- 423 mila euro per rimborsi da parte dell'I.N.A.I.L. per gli infortuni del personale dipendente;
- 145 mila euro per rimborso attività commerciale immobiliare e farmacia
- 75 mila euro per il rimborso del personale dipendente del personale comandato presso altri Enti.
- 60 mila euro per prestazioni non sanitarie e servizio dosimetria a Aziende Sanitarie della Regione.

A.6 "Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie" (ticket)

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	8.156.542
Tickets - ambulatoriale	8.000.000
Tickets - pronto soccorso	156.542

La voce si riferisce agli introiti derivanti dall'applicazione del ticket secondo la vigente normativa e tiene conto sia dell'effetto dell'abolizione del contributo per la digitalizzazione di cui alla DGRT 191/2019 sia della quota fissa ricetta dal settembre 2020 in base alla legge 160/2019 (Legge di bilancio 2020).

La previsione, effettuata tenendo conto sia della normativa nazionale che regionale sopra citata e dell'andamento storico della compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie, è suddivisa tra prestazioni ambulatoriali e di Pronto Soccorso.

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

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	18.478.358

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2024 – 2025 – 2026**

La voce si riferisce ai ricavi derivanti dal processo di "sterilizzazione" degli ammortamenti, questi ultimi rilevati secondo la normativa vigente ed in particolare secondo quanto indicato dal decreto legislativo 118/2011.

A.9 Altri ricavi e proventi

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024
9) Altri ricavi e proventi	1.649.811

La voce comprende ricavi relativi a proventi per:

- fitti attivi fatturati sia nei confronti di soggetti pubblici che privati per circa 560 mila euro;
- corsi di aggiornamento per circa 250 mila euro;
- utilizzi sperimentazioni per circa 250 mila euro;
- servizio mensa per circa 210 mila euro;
- altri proventi diversi per circa 111 mila;
- royalties per circa 100 mila euro;
- servizio di dosimetria per circa 80 mila euro;
- proventi per prestazioni non sanitarie per circa 42 mila euro;
- cessioni di farmaci per circa 25 mila euro;
- proventi da sponsorizzazioni per circa 20 mila euro.

B. COSTO DELLA PRODUZIONE

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	753.772.667
1) Acquisti di beni	211.389.868
2) Acquisti di servizi sanitari	61.248.573
3) Acquisti di servizi non sanitari	82.908.154
4) Manutenzione e riparazione	30.563.604
5) Godimento di beni di terzi	13.681.447
6) Costi del personale	295.588.793
7) Oneri diversi di gestione	2.784.028
8) Ammortamenti	26.692.724
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	20.607.081
10) Variazione delle rimanenze	2.300.000
11) Accantonamenti	6.008.395

I costi relativi all'esercizio 2024 sono rappresentati tenendo conto sia dell'effettivo utilizzo dei fattori produttivi necessari alla normale attività aziendale che di quanto specificatamente definito nelle indicazioni regionali.

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2024 – 2025 – 2026**

B.1 “Acquisti di beni”

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024
1) Acquisti di beni	211.389.868
a) Acquisti di beni sanitari	210.373.366
b) Acquisti di beni non sanitari	1.016.502

La voce **B.1.a)** comprende la previsione per gli **acquisti di beni sanitari** tra i quali si evidenziano, quali importi più significativi, nel bilancio gestionale sperimentale, le seguenti tipologie di fattori produttivi:

- 83,884 milioni di euro per farmaci e plasmaderivati di cui 1,525 milioni senza AIC
- 78,122 milioni di euro per presidi medico sanitari
- 21,038 milioni per materiali diagnostici e prodotti chimici
- 7,249 milioni di euro per altri beni sanitari
- 6,001 milioni di euro per materiale protesico
- 4,231 milioni di euro per plasmaderivati di produzione regionale
- 3,931 milioni di euro per plasmaderivati produzione regionale in compensazione
- 3,259 milioni di euro per sangue ed emocomponenti da regione
- 1,201 milioni di euro per ossigeno e altri gas medicali
- 829 mila euro per materiali per emodialisi
- 221 mila euro per materiali diagnostici, mezzi di contrasto etc.
- 201 mila euro per prodotti dietetici
- 183 mila euro per materiale per disinfezione
- 23 mila euro per materiali per profilassi (vaccini)
- 439 euro per prodotti chimici

La voce **B.1.b)** comprende la previsione per gli acquisti di beni non sanitari tra i quali si evidenziano, quali importi più rilevanti, le seguenti tipologie di fattori produttivi:

- 369 mila euro per supporti informatici e cancelleria
- 267 mila euro per altri beni non sanitari
- 155 mila euro per materiali di guardaroba, pulizia e convivenza in genere
- 90 mila per materiali per la manutenzione ordinaria della segnaletica
- 65 mila euro per materiale per manutenzione attrezzatura sanitaria e chirurgica
- 38 mila per libri, quotidiani e riviste
- 32 mila per combustibili e carburanti

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2024 – 2025 – 2026**

B.2 “Acquisti di servizi sanitari”

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024
2) Acquisti di servizi sanitari	61.248.573
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	412.431
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	333.136
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	1.241.273
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	140.733
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	17.596.000
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	3.709.626
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	28.767.954
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	9.047.421

La voce **B.2.c)** si riferisce principalmente ad acquisti di prestazioni di diagnostica e specialistica effettuati nei confronti di soggetti pubblici toscani e per un importo residuale da ASL fuori Area Vasta.

La voce **B.2.g)** si riferisce principalmente a costi relativi a organi e tessuti acquisiti in compensazione.

La voce **B.2.k)** si riferisce esclusivamente ai costi che saranno sostenuti per i trasporti sanitari ordinari ed urgenti.

La voce **B.2.l)** si riferisce esclusivamente ai costi che saranno sostenuti per le prestazioni sanitarie diagnostiche e specialistiche da soggetti pubblici e ASL fuori Regione.

La voce **B.2.m)** comprende i compensi erogati al personale che svolge attività libero professionale, nelle forme previste dalle vigenti disposizioni ed include anche i compensi erogati al personale universitario. In particolare, circa 10,888 milioni di euro si riferiscono a compensi per prestazioni erogate in regime ambulatoriale, circa 5,399 milioni di euro in regime di ricovero e circa 1,309 milioni di euro a ore di supporto e consulenze, personale universitario e altro.

La voce **B.2.n)** include sia contributi alle associazioni di volontariato che i trasferimenti, conseguenti soprattutto all’assegnazione di contributi regionali finalizzati e il cofinanziamento del personale universitario.

La voce **B.2.o)** si riferisce ad acquisti di servizi sanitari da pubblico ed è principalmente rappresentata dal costo:

- per personale universitario per circa 10,852 milioni di euro;
- per attività aggiuntiva svolta dal personale medico, dalla dirigenza sanitaria non medica e dal comparto sanitario per circa 7,369 milioni di euro;
- per il personale con mansioni sanitarie fornito da agenzie interinali per circa 6,172 milioni di euro;
- per il personale con contratto di lavoro autonomo con mansioni sanitarie per circa 1,743 milioni di euro
- per personale borsista per circa 1,344 milioni di euro

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2024 – 2025 – 2026**

- per i compensi erogati al personale per attività di consulenza in convenzione per circa 825 mila euro;
- per l'attività aggiuntiva svolta dal personale universitario per circa 343 mila euro;
- per gli oneri per personale comandato per circa 83 mila euro.

Sono, inoltre, presenti in tale voce i costi, gli oneri per le sperimentazioni svolte da personale universitario per circa 19 mila euro e nonché ulteriori costi altre attività per circa 14 mila euro.

La voce **B.2.p)** si riferisce principalmente ad acquisti di prestazioni sanitarie acquisite sia da soggetti privati che da altre aziende sanitarie.

Nell'ambito di tale voce sono compresi costi suddivisi per i seguenti fattori produttivi:

- 8,074 milioni di euro per acquisti di prestazioni sanitarie da privato;
- 501 mila euro per acquisti di prestazioni sanitarie da ASL;
- 471 mila euro per acquisti di prestazioni sanitarie da ASL per la Libera Professione intramoenia;
- 1,074 mila euro per compensi sperimentazioni.

B.3 “Acquisti di servizi non sanitari”

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024
3) Acquisti di servizi non sanitari	82.908.154
a) Servizi non sanitari	81.421.886
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	971.301
c) Formazione	514.967

La voce **B.3.a)** si riferisce principalmente ad acquisti di servizi non sanitari da privato relativi ad utenze e ad altri servizi appaltati tra i quali si evidenziano, quali importi più rilevanti, le seguenti tipologie di fattori produttivi:

- 16,729 milioni di euro per riscaldamento
- 15,676 milioni di euro per lavanderia
- 12,524 milioni di euro per energia elettrica
- 10,149 milioni di euro per pulizie
- 6,380 milioni di euro per altri servizi non sanitari tra i quali si evidenziano in particolare i costi per l'attività amministrativa per la gestione del front-office e per i servizi esternalizzati
- 4,646 milioni per il servizio di ristorazione
- 3,610 milioni di euro per fornitura di acqua
- 2,934 milioni di euro per smaltimento di rifiuti ordinari e speciali
- 1,850 milioni di euro altri servizi non sanitari da soggetti pubblici tra i quali si evidenziano in particolare i costi per la gestione delle funzioni trasferite ad ESTAR
- 1,817 milioni di euro per servizio di vigilanza
- 1,001 milioni di euro per il servizio mensa per i dipendenti
- 817 mila euro per spese di trasporti non sanitari

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2024 – 2025 – 2026**

- 686 mila euro per altri servizi (quali gestione archivi, digitalizzazione, rimozione veicoli, disinfestazione e derattizzazione)
- 590 mila per premi assicurativi
- 468 mila euro per altri servizi non sanitari da Aziende Sanitarie pubbliche della regione
- 460 mila euro per le spese telefoniche
- 450 mila euro per servizi di assistenza informativa da settore pubblico
- 373 mila euro per i costi del servizio Metis
- 100 mila euro per commissioni bancarie
- 69 mila euro per altri costi per attività Libero Professionale in strutture private;
- 56 mila euro per spese postali e telegrafiche
- 13 mila per lo smaltimento dei rifiuti radioattivi
- 10 mila euro per oneri per pubblicazioni su quotidiani e periodici

Sono, inoltre, presenti in tale voce i costi per le spese per il servizio di tesoreria, per l'abbonamento RAI TV e per altre prestazioni non sanitarie da privato complessivamente stimate in circa 8,405 mila euro.

La voce **B.3.b)** si riferisce a costi relativi a personale non dipendente con mansioni non sanitarie, a spese per tirocinanti e borsisti ed al costo per personale universitario non sanitario.

La voce **B.3.c)** comprende i costi per la formazione del personale sia dal settore pubblico che privato.

B.4 “Manutenzione e riparazione”

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024
4) Manutenzione e riparazione	30.563.604

La voce accoglie i costi relativi a manutenzioni e riparazioni, sostanzialmente riferibili alle manutenzioni ordinarie per le attrezzature sanitarie, per gli immobili e loro pertinenze e per i mobili e macchinari, così suddivise:

- 12,752 milioni di euro per le attrezzature sanitarie
- 12,821 milioni di euro per gli immobili e le loro pertinenze
- 2,650 milioni di euro per software
- 2,300 milioni di euro per mobili, macchinari
- 40 mila euro per automezzi

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2024 – 2025 – 2026**

B.5 “Godimento di beni di terzi”

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024
5) Godimento di beni di terzi	13.681.447

La voce comprende 8,983 milioni di euro per noleggio di strumentazione, principalmente relativa ad attrezzature ed apparecchiature elettromedicali, 3,349 milioni di euro riferiti ai canoni di disponibilità della centrale di trigenerazione, 720 mila euro per noleggio fotocopiatrici e altri noleggi, 408 mila euro per noleggio software, 181 mila euro per altri noleggi e 40 mila euro per fitti immobiliari.

B.6 “Costi del personale”

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024
6) Costi del personale	295.588.793
a) Personale dirigente medico	96.561.072
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	10.139.200
c) Personale comparto ruolo sanitario	159.720.932
d) Personale dirigente altri ruoli	2.495.387
e) Personale comparto altri ruoli	26.672.203

La previsione di costo del personale nel presente bilancio è stata effettuata tenendo conto delle indicazioni regionali ed in particolare è stato inserito lo stesso costo del CE IV trimestre 2023 ridotto dell'importo indicato nelle linee guida.

Si precisa che nella quantificazione degli importi sopra indicati, non è stato valorizzato l'onere relativo all'imposta IRAP che trova invece collocazione tra le imposte di esercizio, in relazione alla natura della posta stessa.

B.7 “Oneri diversi di gestione”

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024
7) Oneri diversi di gestione	2.784.028

La voce comprende la quota di altri costi relativi alle spese generali (tasse, spese postali, bolli, etc) tra i quali assume particolare rilevanza la tassa per lo smaltimento dei rifiuti solidi urbani per circa 1,537 milioni di euro, 588 mila euro per la previsione degli oneri riferiti agli organi istituzionali e collegiali e circa 30 mila euro per oneri legali. Sono stati, inoltre, previste le spese di bollo per circa 208 mila euro, oltre a imposte e tasse varie per circa 421 mila euro.

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2024 – 2025 – 2026**

B.8 “Ammortamento”

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024
8) Ammortamenti	26.692.724
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.013.649
b) Ammortamenti dei Fabbricati	17.748.823
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	7.930.252

La voce include il valore degli ammortamenti calcolati sia sui beni materiali che immateriali presenti nel patrimonio aziendale, che sulle future acquisizioni così come previsto nel piano degli investimenti, allegato al Bilancio di Previsione.

B.9 “Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti”

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	20.607.081

La voce è stata valorizzata alla luce dell’andamento degli incassi contabilizzati nel corso dei precedenti esercizi in merito al recupero dei crediti sia da enti pubblici che da privati, che alla capienza del fondo medesimo.

Inoltre, è stato valorizzato, così come disposto nelle indicazioni regionali, un accantonamento relativo alla presunta possibilità di minori incassi sulla voce inserita tra i concorsi e recuperi relativa al payback dei dispositivi medici.

B.10 “Variazione delle rimanenze”

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024
10) Variazione delle rimanenze	2.300.000
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	2.300.000
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0

Relativamente alla voce è stata quantificata la differenza tra le rimanenze finali e quelle iniziali sanitarie sia a livello periferico che centrale.

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2024 – 2025 – 2026**

B.11 “Accantonamenti”

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024
11) Accantonamenti	6.008.395
a) Accantonamenti per rischi	1.836.607
b) Accantonamenti per premio operosità	0
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0
d) Altri accantonamenti	4.171.789

La voce **B.11.a)** comprende l'accantonamento legato alla valorizzazione dei rischi connessi alle cause pendenti con esclusione della gestione diretta del rischio per responsabilità civile, per interessi di mora e per altri rischi (INPS).

La voce **B.11.d)** comprende gli altri accantonamenti tra i quali si evidenzia:

- 1,500 milioni di euro relativi alle competenze personale universitario
- 1,107 milioni di euro riferibili alle sperimentazioni cliniche
- 500 mila per i proventi derivanti dalla libera professione
- 490 mila per i rimborsi INPDAP per l'applicazione dei contratti
- 418 mila euro conseguenti al disposto dell'articolo 113 Lgs 50/2016
- 75 mila euro riferibili agli accantonamenti per l'attività svolta in convenzione
- 69 mila euro per i rinnovi contrattuali della dirigenza professionale, tecnica e amministrativa come disposto nelle indicazioni regionali per la predisposizione del bilancio di previsione 2024
- 12 mila quale accantonamento per l'integrazione del trattamento economico della direzione aziendale per la formazione obbligatoria

C “Proventi e oneri finanziari”

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 2.740.449
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	2.740.449

La voce **C.2** comprende:

- 2,290 milioni di euro relativi alla quota di interessi per il mutuo contratto con la Cassa Depositi e Prestiti nell'anno 2011, per il mutuo contratto con la Banco BPM nell'anno 2017 e per il mutuo con Banca Nazionale del Lavoro nell'anno 2018, secondo quanto previsto nei rispettivi piani di ammortamento.
- 400 mila euro per interessi passivi in seguito all'utilizzo dell'anticipazione di Tesoreria
- 50 mila euro quale stima degli interessi, di competenza dell'anno, richiesti dai fornitori in relazione ai debiti scaduti e per la quota residua ad altri interessi passivi per l'utilizzo

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2024 – 2025 – 2026**

dell'anticipazione di cassa. La valutazione degli interessi di mora si basa sull'andamento storico di tale costo mentre per gli altri interessi è stata considerata la tendenza delle disponibilità liquide aziendali.

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi straordinari	0
a) Plusvalenze	0
b) Altri proventi straordinari	0
2) Oneri straordinari	0
a) Minusvalenze	0
b) Altri oneri straordinari	0

La voce non è stata valorizzata per le caratteristiche tipiche delle poste contenute.

Y "Imposte sul reddito dell'esercizio"

	BILANCIO DI PREVISIONE 2024
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
1) IRAP	20.965.816
a) IRAP relativa a personale dipendente	18.926.028
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	603.327
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.400.000
d) IRAP relativa ad attività commerciali	36.461
2) IRES	342.472
TOTALE Y	21.308.288

La voce **Y.1** è determinata in base alle aliquote ed alla normativa vigente ed è suddivisa secondo le tipologie di reddito alle quali si riferisce.

La voce **Y.2** comprende i costi che saranno sostenuti in relazione all'IRES.

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2024 – 2025 – 2026**

CONTO ECONOMICO 2025 – 2026

Per quanto riguarda la previsione per gli anni 2024 e 2025:

- **nei ricavi:**

- è stata ipotizzata una variazione in aumento del fondo sanitario indistinto (voce A.1.a) corrispondente alla media degli incrementi verificatisi nell'ultimo biennio;
- è stato previsto un incremento nell'utilizzo dei finanziamenti finalizzati (voce A.3) e nei ricavi derivanti da fatturazione per prestazioni sanitarie erogate ad Aziende Sanitarie ed in maniera più significativa nei ricavi per prestazioni a compensazione sia regionale che extra-regionale (voce A.4.a). È stato, inoltre, previsto un aumento delle prestazioni sanitarie erogate in regime d' intramoenia (voce A.4.b), un leggero incremento nelle prestazioni sanitarie verso privati (voce A.4.c);
- sono stati ipotizzati minori proventi, nella voce A.5, in continuità con quanto previsto nell'anno 2024 (in quanto la voce contiene anche i rimborsi spese dovuti alle utenze quindi in continuo calo rispetto agli anni precedenti); è stata, inoltre, prevista una riduzione negli anni dei ricavi per il payback dei dispositivi medici.
- la compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (voce A.6) è stata prevista nel biennio con un leggero e contenuto aumento;
- è stato allineato l'importo relativo alla quota dei contributi in conto capitale (voce A.7) con le fonti di finanziamento indicate nel Piano degli Investimenti. Inoltre, è stato previsto un lieve incremento conseguente alle richieste all'Agenzia Italiana per il Farmaco per l'accesso al "fondo nazionale 5%" (voce A.9).

- **nei costi:**

- è stato previsto un aumento nella categoria relativa agli acquisti di beni sanitari (voce B.1.a) in relazione alla crescita del costo per l'acquisto di fattori produttivi dovuti all'inflazione;
- è stato valorizzato in incremento l'importo della compartecipazione al personale per l'attività intramoenia (voce B.2.m) più significativo nell'anno 2025 per l'aumento nell'erogazione delle prestazioni e, comunque in correlazione alla previsione dei ricavi per la medesima attività;
- è stato previsto un lieve aumento nella voce relativa alle consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie in relazione alla maggiore attività;
- sono stati ipotizzati maggiori oneri negli acquisti di servizi non sanitari, anche in relazione ad una maggiore attività e ad un aumento dei prezzi dovuti all'inflazione (voce B.3.a) e nelle consulenze, collaborazioni, interinali, ... (voce B.3.b), e in misura più lieve nei costi per la formazione (voce B.3.c);
- è stato indicato solo per l'anno 2025 un incremento sia per i costi di manutenzione e riparazione (voce B.4) che per il godimento di beni di terzi (voce B.5);
- in correlazione con il valore relativo alla quota dei contributi in conto capitale sono stati previsti maggiori oneri per l'ammortamento sia dei fabbricati (voce B.8.b) che delle altre immobilizzazioni materiali (voce B.8.c), anche in questo caso in coerenza con il Piano degli Investimenti;
- è stata prevista una svalutazione per gli anni 2025 e 2026 per i crediti verso soggetti pubblici e privati, nonché la stessa percentuale di svalutazione dell'anno 2024 per i crediti derivanti dal payback sui dispositivi medici (B.9);

**NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024
ED AL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE RELATIVO AGLI ANNI 2024 – 2025 – 2026**

- sono stati previsti minori interessi passivi per i mutui, sulla base dei rispettivi piani di ammortamento (voce C.2).

Per le altre voci di ricavo e di costo non citate sono stati riportati valori del Bilancio Preventivo dell'esercizio 2024, basandosi su un'ipotesi di continuità nel triennio, anche in considerazioni di alcuni obiettivi regionali di medio e lungo periodo.

REGIONE TOSCANA

AZIENDA OSPEDALIERO-UNIVERSITARIA CAREGGI
Sede Legale Largo Brambilla n. 3 – 50134 Firenze

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Numero della Deliberazione	171
Data della Deliberazione	08-03-2024
Oggetto della Deliberazione	APPROVAZIONE PIANO PLURIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2024-2026

Struttura Proponente	CONTABILITA' GENERALE E FINANZA
Direttore della Struttura	CARRADORI SILVIA
Responsabile del procedimento	RIZZI LEONARDO

Immediata Esecutività	NO
------------------------------	----

II DIRETTORE UOC Contabilità Generale e Finanza Dr.ssa Silvia Carradori

Visto il Decreto Legislativo 30 Dicembre 1992 n. 502 “Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della legge 23 Ottobre 1992, n. 421” e smi;

Vista la Legge Regionale 24 Febbraio 2005, n.40 “Disciplina del Servizio Sanitario Regionale” e smi;

Preso atto che il responsabile del procedimento, ai sensi della Legge 7 Agosto 1990 n° 241 e smi, art. 6 è l'Ing. Rizzi Leonardo appartenente alla UOC Contabilità Generale e Finanza;

Viste le proposte, i riscontri e gli aggiornamenti di programmazione tecnico-economica, rispetto al precedente piano di investimento approvato, provenienti dal Direttore dell'Area Tecnica e dal Direttore dell'Area Innovazione, Controllo e Qualità, ognuno per le proprie competenze, confluenti in una serie di interventi che si inseriscono all'interno di un programma di sviluppo tecnico-edilizio concordato con la Direzione Aziendale, improntato su aspetti innovativi e contemporaneamente di mantenimento e ristrutturazione edilizia, volto ad aiutare e favorire l'elemento organizzativo-strutturale dei percorsi clinico assistenziali;

Evidenziato che la programmazione è rivolta a:

- la prosecuzione dei macro-interventi strategici volti alla realizzazione/completamento del progetto di rinnovo e adeguamento dell'intero complesso ospedaliero;
- il mantenimento in efficienza delle strutture esistenti;
- lo sviluppo delle attività sanitarie secondo le indicazioni regionali;
- il completamento/attuazione dei piani di Accreditamento e Sicurezza;
- l'attuazione di altri interventi funzionali alla prosecuzione dell'attività istituzionale;
- le acquisizioni per la sostituzione e il rinnovo di Tecnologie Sanitarie e Informatiche;
- le acquisizioni per la sostituzione e il rinnovo degli arredi;

Visto il D.D.R.T n. 4465 del 03/08/2001 con oggetto “*Ammissione a finanziamento di n. 31 interventi previsti nell'accordo di programma quadro per il settore investimenti sanitari del 3 marzo 1999 tra il Ministero della Sanità e la Regione Toscana – programma ex art. 20 L. 67/88 – impegno di spesa*” con il quale vengono impegnati ed assegnati all'Ospedale di Careggi euro 22.137.924,98 per “Realizzazione del Nuovo Edificio Direzionale e Multizonale Oncologico” ed euro 40.697.836,56 per “Riorganizzazione funzionale e ampliamento del CTO”;

Visto il P.D.G. n. 26 del 27/01/2011 “Richiesta di Mutuo alla Cassa Depositi e Prestiti, autorizzato dalla Regione Toscana – Annullamento e sostituzione Prov. D.G. 481 del 09/08/2010” con il quale viene fissato di richiedere un Mutuo a Cassa Depositi e Prestiti per un importo pari a 36.000.000,00 euro ed il successivo contratto di prestito tra Azienda Ospedaliero Universitaria Careggi e Cassa Depositi e Prestiti società per azioni sottoscritto in data 01/03/2011 con il quale la C.D.P. concede all'ente il prestito per l'importo sopra indicato;

Visto il D.D.R.T n. 3190 del 03/07/2013 con oggetto “*LR 65/2010 art.16 – DGRT 186/2011 – Fondo anticipazione alle Aziende Sanitarie di risorse provenienti da alienazioni – Attribuzione quota Azienda Ospedaliero Universitaria Careggi – Impegno e liquidazione*” con il quale viene decretato di attribuire ad A.O.U.C. la somma complessiva di euro 12.123.593,27;

Visto il D.D.R.T. n. 3587 del 23/08/2013 con oggetto “*DGR 795 del 03/09/2012 “L.R. n. 66/2011, art. 112: concessione di contributi regionali tramite bando per l'eliminazione delle barriere architettoniche con riferimento a edifici o spazi che insistono sul territorio toscano. Approvazione graduatoria*” con il quale viene approvato un elenco di “progetti ammessi finanziati” (prima parte allegato A) tra i quali figurano per A.O.U. Careggi “Percorsi tattili e Aba edificio NIC di Careggi” con un contributo assegnato di euro 26.700,00 e “Manutenzione straordinaria Aba percorsi nuovi padiglioni Careggi” con un contributo assegnato di euro 66.700,00;

Visto il D.D.R.T. n. 4587 del 09/10/2014 con oggetto “DGR 62/2013, DGR 911/2013 e DGR 689/2014. Impegni di spesa ed accertamenti relativi agli interventi ammessi a finanziamento con decreto del Ministero della Salute del 15/09/2014 art. 20 L.67/88 riparto 2008” con il quale vengono impegnate a favore dell'Azienda Ospedaliero Universitaria Careggi le somme di euro 14.650.000,00 per l'intervento “CTO – Acquisto e installazione tecnologie (lotto 1) e di euro 1.850.000,00 per l'intervento “Programma acquisti arredi”;

Visto che l'Azienda ha stipulato:

- ☐ in data 20/06/2017 un mutuo decennale dell'importo di euro 41.177.332,00 con il Banco BPM SpA, a seguito di aggiudicazione ESTAR formalizzata con Determinazione n. 656 del 28/04/2017 e di provvedimento Aziendale DG n. 350 del 09/06/2017;
- ☐ in data 30/11/2018 un mutuo decennale dell'importo di euro 53.300.000,00 con la Banca Nazionale del Lavoro SpA, a seguito di aggiudicazione ESTAR formalizzata con Determinazione n. 847 del 11/06/2018 e di provvedimento Aziendale DG n. 726 del 08/11/2018;

Vista la D.G.R.T. n. 1061 del 27/07/2020 con oggetto “Riparto tra le aziende e gli enti del S.S.R della quota di risorse in C/Capitale in attesa di destinazione tra quelle stanziare nel bilancio di previsione 2020-2022 a seguito dell'art.14 della L.R. n. 19/2019” con la quale viene deliberato di assegnare un contributo per A.O.U. Careggi, pari ad euro 11.500.000,00 suddiviso in:

- ☐ euro 2.500.000,00 “Pad. 15 Piastra – Nuova cabina elettrica e impianti”
- ☐ euro 9.000.000,00 “Interventi su Padiglione DEAS (compreso blocco F) e su Padiglione contiguo radioterapia”;

con la specifica che l'importo di euro 9.000.000,00 risulta frazionato su tre interventi specifici come si può evincere dal Piano Analitico, allegato 1, al presente provvedimento;

Visto il D.D.R.T. n° 13127 del 14/08/2020 “DGR 1061 del 27/07/2020 – Impegno di spesa delle risorse in C/capitale stanziare nel bilancio di previsione 2020-2021 a favore delle Aziende e degli enti del S.S.R. a seguito della L.R. 19/2019 – art.14” con il quale viene decretato di impegnare per le annualità 2020 e 2021 un contributo, già assegnato per A.O.U. Careggi, pari ad euro 11.500.000,00;

Visto il D.D.R.T. n° 21908 del 22/12/2020 “DGR n. 1019/20 e DGR n. 1584/20 – Prosecuzione del programma pluriennale degli investimenti di cui all'art. 20 L. 67/88. Accertamento delle risorse ed impegno di spesa a favore delle Aziende Sanitarie per la ripartizione degli interventi relativi al primo accordo di programma da sottoscrivere” con il quale viene decretato l'impegno a favore di AOU Careggi della quota di euro 3.562.500,00 per il finanziamento dell'art. 20 legge 67/1988 riparto 2019 delibera CIPE del 24 luglio 2019 n.51, relativamente al primo accordo di programma da sottoscrivere, distribuito come da DGRT 1019/2020 e DGRT 1584/2020 in:

- ☐ euro 2.850.000,00 “Adeguamento antincendio”
- ☐ euro 712.500,00 “Padiglione 16 Vecchio San Luca – Ristrutturazione ala sud per ambulatori – Piano Terra”

entrambi da integrare con i relativi cofinanziamenti;

Vista, a modifica di quanto sopra, la D.G.R.T. n. 965 del 27/09/2021 con oggetto “Parziale modifica della D.G.R. n. 1584 del 14/12/2020 “Approvazione dell'elenco degli interventi di investimento relativi alla prosecuzione del programma pluriennale degli investimenti in sanità della Regione Toscana di cui all'art.20 L. 67/1988 e successive modificazioni, da finanziare con i contributi assegnati alla Regione Toscana con la delibera CIPE del 24 luglio 2019 n.51”, con la quale viene approvato il nuovo elenco degli interventi di investimento da inserire nel primo Accordo di

programma da stipulare con il Ministero della Salute (Allegato A) tra i quali figurano per A.O.U. Careggi i seguenti interventi modificati:

- ☐ Pad 25 CTO – Adeguamento alle norme di prevenzione incendi del vano corsa ascensori e scale, finanziato per euro 2.481.382,86
- ☐ Padiglione 16 Vecchio San Luca – Ristrutturazione ala sud per ambulatori – Piano Terra, finanziato per euro 1.081.117,14

entrambi da integrare con i relativi cofinanziamenti.

Visto il Decreto MDS/DGPROGS/227/26/09/2023 con il quale viene ammesso a finanziamento l'intervento denominato "Padiglione 16 Vecchio San Luca – Ristrutturazione ala sud per ambulatori – Piano Terra" per un importo a carico dello Stato di euro 1.081.117,14;

Vista la D.G.R.T. n. 1393 del 09/11/2020 con oggetto "*Integrazione della DGR n. 741/2020 avente per oggetto: "Approvazione della proposta di Piano di riordino della rete ospedaliera toscana ai sensi dell'art. 2 del DL 29 maggio 2020 n.34". Sostituzione della DGR n. 1373/2020*", dove all'allegato A si evidenziano i fabbisogni, approvati con la stessa, di risorse necessarie per la realizzazione del Piano di riordino della rete ospedaliera toscana che, per l'Azienda Ospedaliero Universitaria Careggi, risultano pari ad euro 13.213.615,27 suddivise in:

- ☐ euro 13.015.615,27 tabella 2 (posti letto di terapia intensiva e Semi- intensiva)
- ☐ euro 118.000,00 tabella 3 (Pronto Soccorso)
- ☐ euro 80.000,00 tabella 4 (Mezzi di trasporto);

Evidenziato che gli interventi, relativi al Piano di riordino della rete ospedaliera toscana per emergenza COVID – 19 DL 34/2020, sono indicati, nel Piano Analitico, separatamente dagli altri al fine di averne una visualizzazione diretta;

Vista la D.G.R.T. n. 1183 del 15/11/2021 con oggetto "*Piano di riordino della rete ospedaliera toscana ai sensi dell'art.2 del DL 19 Maggio 2020 n. 34. Proposta di rimodulazione DGR n. 1393/2020_Aziende AOU Senese e AOU Careggi*";

Considerato che tale proposta di rimodulazione è stata recepita con Decreto del Ministero della Salute MDS/DGPROGS/12/20/01/2022;

Vista la D.G.R.T. n. 1093 del 18/09/2023 con oggetto "*Piano di Riordino della Rete Ospedaliera toscana ai sensi dell'art. 2 del D.L. n. 34/2020 Proposta di rimodulazione della D.G.R.T. n. 1393/2020 - Azienda USL Toscana Sud Est, Azienda Ospedaliero Universitaria Senese, Azienda Ospedaliero Universitaria Careggi e Fondazione Toscana Gabriele Monasterio – modifiche e integrazioni alla D.G.R.T. n. 347/2023*".

Considerato che tale proposta di rimodulazione è stata recepita ed approvata con Decreto del Ministero della Salute MDS/DGPROGS/23/30/01/2024;

Considerato quindi che, in seguito all'assegnazione dei contributi specifici di cui al DL 34/2020 e alla D.G.R.T. n. 1393 del 09/11/2020, per interventi già finalizzati totalmente o in parte all'emergenza Covid 19, potrebbero rendersi disponibili alcuni finanziamenti aziendali e/o regionali precedentemente ad essi destinati;

Ritenuto dunque di avvalersi della possibilità di richiedere con specifici atti, successivi al presente, la rimodulazione di alcuni finanziamenti Regionali finalizzati che si vengano a trovare parzialmente inutilizzati per quanto appena espresso;

Vista la D.G.R.T. n. 682 del 03/06/2020 con oggetto "*Individuazione degli interventi di cui al D.M. n. 467 del 06/12/2019 – Piano di bonifica da Amianto finanziato mediante Fondo di Sviluppo e Coesione (FSC) 2014-2020 – Delibera CIPE n. 11/2018 ADDENDUM al Piano Operativo*

Ambientale. Approvazione dell'elenco delle opere censite "Edifici scolastici" e dell'elenco delle opere censite "Patrimonio edilizio delle Aziende Sanitarie pubbliche del SSR" con la quale viene approvato, tra gli altri, l'allegato "D", contenente per AOUC gli interventi ammessi a finanziamento per rimozione e smaltimento amianto "CTO corpi A e B" (600.000,00 euro) e S. Damiano (400.000,00 euro) assumendone la relativa prenotazione di spesa;

Visto il D.D.R.T. n° 24731 del 02/12/2022 *"Interventi di cui al DM n°467 del 06/12/2019 – Piano di bonifica da Amianto finanziato mediante Fondo di Sviluppo e Coesione (FSC) 2014/2020 – Delibera CIPE n°11/2018 ADDENDUM al Piano Operativo Ambientale. Aggiornamento degli interventi finanziati. Integrazione impegno di spesa e liquidazione per il trasferimento di risorse ad ARTEA in qualità di organismo intermedio per le attività di controllo e pagamento, ai sensi dell'art. 1 della convenzione in essere tra Regione Toscana ed ARTEA approvata con D.D. 20987 del 20/10/2022"* che all'Allegato D-bis riporta per AOU Careggi, i seguenti interventi destinatari del fondo:

- CTO corpi a e b: rimozione amianto per euro 600.000,00 (cod. DGSTA_23_0128)
- S. Damiano, pareti perimetrali porzione sud dell'edificio per Euro 400.000,00 (cod. DGSTA_23_0145)

Vista la comunicazione Prot. AOUC_Fi 26103 del 13/10/2022 inviata a Regione Toscana "Direzione ambiente ed Energia – Settore Bonifiche e Siti Orfani" con la quale, tra le altre specifiche, questa Azienda dichiarava che, per gli interventi sopra richiamati, per i quali è soggetto attuatore, entro la scadenza del 31/12/2022 avrebbe provveduto ad assumere le relative Obbligazioni Giuridicamente Vincolanti (OGV);

Vista la D.G.R.T. n. 704 del 20/06/2022 con oggetto "Rettifica della DGR 604 del 30/05/2022 "Approvazione dell'elenco degli interventi di investimento relativi alla prosecuzione del programma pluriennale degli investimenti in sanità della Regione Toscana di cui all'art. 20 L. 67/1988 e successive modificazioni, da finanziare con i contributi assegnati alla Regione Toscana con delibere CIPE del 24 luglio 2019 n.51 e da includere nel secondo Accordo di Programma;

Considerato che nell'Allegato A della sopra citata D.G.R.T. n. 704 del 20/06/2022 è presente tra gli interventi finanziati, per AOU Careggi, la "Sostituzione piattaforme diagnostiche" per euro 2.757.850,00 come stanziamento art. 20 riparto 2019 e per euro 145.150,00 di cofinanziamento aziendale;

Vista la D.G.R.T. n. 225 del 28/02/2022 con oggetto "*PNRR – Missione 6 salute, Componente 1 e Componente 2 – Interventi di edilizia sanitaria – esiti del lavoro di programmazione interventi – presentazione al ministero della salute*" con la quale vengono tra gli altri confermati gli esiti del lavoro di programmazione per l'adeguamento antisismico degli ospedali di cui alla Componente 2 della missione 6, da registrare su piattaforma Agenas per successiva istruttoria ministeriale al fine della loro inclusione tra gli allegati al Contratto Istituzionale di Sviluppo da sottoscrivere entro il prossimo 31 maggio 2022;

Considerato in particolare che con la D.G.R.T n. 225/2022 di cui sopra, viene approvato l'allegato D "Elenco degli interventi a valere su PNRR Missione 6 Componente 2 (investimento 1.2 "Verso un ospedale sicuro e sostenibile – messa in sicurezza sismica degli ospedali) all'interno del quale vengono riportati per A.O.U. Careggi i seguenti Interventi:

- ☐ Padiglione – San Luca Vecchio (per un costo totale di euro 4.600.000,00)
- ☐ Padiglione 11 (Radioterapia) – Ristrutturazione ai fini della riorganizzazione funzionale (per un costo totale di euro 5.629.196,55)

Vista la D.G.R.T. n. 599 del 25/05/2022 "Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e Piano Nazionale Complementare (PNC) – Missione 6 – approvazione degli interventi programmati e assegnazione delle relative risorse" ed in particolare:

- l'allegato F "PNC – Missione 6 C 2.1 Salute – Toscana "Verso un ospedale sicuro e sostenibile"" nel quale sono assegnati, divisi su varie annualità, ad AOU – Careggi euro 2.942.241,00 per l'intervento "San Luca Pad A" ed euro 2.033.294,00 per l'intervento "Pad 11 – Radioterapia – Ristrutturazione ai fini della riorganizzazione funzionale";
- l'allegato L "Fondo complementare regionale per PNRR e PNC" nel quale sono assegnati ad AOU – Careggi euro 1.657.760,00 quale fondo complementare all'intervento "San Luca Pad 16A";
- l'allegato D2 "PNRR – Missione 6 2 1.1 Salute – Toscana (grandi apparecchiature)" nel quale sono assegnati ad AOU – Careggi euro 5.521.913,00 totali per ammodernamento del parco tecnologico suddivisi su varie apparecchiature e su varie annualità così come esplicitato nell'allegato stesso;

Vista la D.G.R.T. n. 823 del 18/07/2022 "Piano Nazionale Ripresa e Resilienza e Piano Nazionale Complementare – Missione 6 – DGR n. 598 e 599 del 25/05/2022: riallineamento copertura fondo Regionale Complementare e correzione di un mero errore materiale;

Visto il D.D. n°17294 del 20/07/2022 "Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e Piano Nazionale Complementare (PNC) – Missione 6 – Linee di investimento M6C1 1.1 CDC, M6C1 1.2 COT, M6C1 1.3 ODC, M6C2 1.1 Ammodernamento parco tecnologico, M6C2 1.2 "Verso un ospedale sicuro e sostenibile" – impegno ed accertamento delle relative risorse a valere sui fondi PNRR, PNC e Fondo Complementare Regionale";

Considerato che con il D.D. n°17294 del 20/07/2022 sopra richiamato vengono approvati l'Allegato D "PNRR – Missione 6 C2 1.1 Salute – Toscana (grandi apparecchiature) dove risultano assegnati ad AOU – Careggi euro 5.521.913,00 totali per ammodernamento del parco tecnologico suddivisi su varie apparecchiature e su varie annualità così come esplicitato nell'allegato stesso, l'Allegato F "PNC – Missione 6C 2.1 Salute – Toscana" dove risultano assegnati su varie annualità ad AOU – Careggi euro 2.942.241,00 per l'intervento "San Luca Pad A" ed euro 2.033.293,69 per l'intervento "Pad 11 – Radioterapia – Ristrutturazione ai fini della riorganizzazione funzionale" e l'Allegato G "Fondo complementare Regionale per PNRR e PNC" dove risultano assegnati ad AOU – Careggi euro 1.657.760,00 quale contributo complementare all'intervento "San Luca pad 16A";

Visto il D.D. n. 18484 del 16/11/2018 "POR FERS 2014-2020 – Azione 4.1.1 Progetti di efficientamento energetico degli immobili pubblici – Approvazione graduatoria domande ammesse ed elenco domande non ammesse – impegno di spesa";

Visto il D.D. n. 16418 del 07/10/2019 "POR FERS 2014-2020 – Azione 4.1.1 Progetti di efficientamento energetico degli immobili pubblici" – Bando di cui al DD 10360/2017 e s.m.i. – Modifica graduatoria domande ammesse ed elenco domande non ammesse"

Visto il D.D. 10937 del 26/05/2022 "Scorrimento graduatoria unica ASL/Aziende Ospedaliere Bando energia pubblico di cui al D.D. 10360/2017 Azione 4.1.1 POR FESR 2014-2020 "Progetti di efficientamento energetico degli immobili pubblici";

Considerato l'allegato 1 al D.D. 10937 del 26/05/2022 sopra citato nel quale risultano tra le domande ammesse a finanziamento nella graduatoria unica delle Aziende Sanitarie Locali e Aziende Ospedaliere quelle per i seguenti interventi di AOU – Careggi:

- Ponte Nuovo per euro 395.095,19 di contributo assegnato
- Pad: 15,28°,16C,70,1-2-3,12 per euro 64.981,80 di contributo assegnato

Visto il Decreto MEF – RGS – RR 187 del 11/08/2023 dove vengono approvati gli interventi ammessi all'assegnazione dei "Fondi per l'avvio delle opere indifferibili" che per AOUC risultano essere nell'ambito del PNC-Misura PNC-E-2 con amministrazione del Ministero della Salute:

- 1.135.762,00 sul CUP D12C22000180006
- 1.440.000,00 sul CUP D17H22000560003

Visto l'accordo ai sensi dell'art 15 della L. 241/90 tra Ministero della Salute "Direzione Generale della Programmazione Sanitaria e Regione Toscana su "Modalità di erogazione del fondo per il finanziamento di interventi di edilizia sanitaria e per interventi di sostenibilità ambientale ed efficientamento energetico" previsto dall'art. 1 comma 14 della legge n. 160 del 27 dicembre 2019 sottoscritto dal Presidente della Regione Toscana in data 04/01/2024 e dal Direttore Generale della Programmazione del Ministero della Salute in data 31/01/2024, dove nell'allegato 1 vengono riportati gli interventi di progetto di investimento oggetto di tale accordo, che per AOUC risultano:

- Pad 4 – Oculistica. Lavori di ristrutturazione e miglioramento sismico 0.ai fini della realizzazione del Polo Oncologico CUP D15F23000360001 – Costo complessivo euro 14.202.042,58 – Contributo Ministeriale euro 14.202.042,58
- Interventi di efficientamento energetico del Campus di Careggi – CUP D13D22000300001 - Costo complessivo euro 7.271.161,83 – Contributo Ministeriale euro 7.271.161,83;

Ritenuto opportuno precisare che i fondi indicati nel documento sopra citato, al termine dell'iter procedurale, potrebbero essere destinati a copertura parziale e/o totale di interventi riportati nella scheda "Fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria";

Considerato che nel Piano Investimenti 2024-2026, sono presenti, tra gli altri, alcuni residui di finanziamenti Regionali e/o Statali la cui attribuzione risale ad annualità passate ma ancora da impiegare e/o richiedere in erogazione;

Considerato il provvedimento DG n. 399 del 07/07/2023 avente ad oggetto "*Approvazione piano pluriennale degli investimenti 2023/2025*";

Preso atto del provvedimento del DG n. 675 del 24/11/2023 avente ad oggetto "*Bilancio Preventivo Economico Annuale 2024 e Bilancio Pluriennale di previsione 2024-2026. Rinvio*

Viste le linee guida regionali per la redazione del Bilancio preventivo 2024, prot. AOOGRT_0097766_2024_02_09 acquisite al protocollo generale n. 0003721 del 12.02.2024 che richiedono al paragrafo 8 dedicato al Piano Investimenti di allegare al Bilancio di previsione 2024 il Piano Investimenti costituito dal Piano Analitico (All.1), dal Piano Sintetico (All.2) e dalla scheda "Fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria" (All.3), allegati al presente atto a formarne parte integrante e sostanziale, la cui struttura è definita nelle medesime linee guida;

Considerato che è stato indicato quale "Importo già realizzato al 31/12/2023" nell'apposita colonna l'importo "ordinato" fino a tale data estratto alla data del 24/01/2024 (coincidente, in linea generale, per le opere, con la registrazione del certificato di pagamento) al fine di avere/fornire un preciso controllo e monitoraggio sulle risorse già "impegnate" evitandone così una possibile erronea redistribuzione/interpretazione;

Considerato che per ricavare le quote dell'importo "ordinato" quale "importo realizzato" si ricorre ad estrazioni, con apposite query, tramite software in dotazione aziendale denominato "Business Object";

Considerato quindi che ordini effettuati/modificati dopo la data sopra riportata (24/01/2024) anche se di competenza dell'anno 2023 non sono stati considerati nell'importo realizzato;

Considerato inoltre che per gli interventi a programmazione annuale ricorrente e ripetitiva è stato indicato unicamente un "importo realizzato" relativo alle annualità recenti non potendoli considerare come interventi con una data di inizio e fine, inserendone invece la loro programmazione dal 2024;

Considerato che nell'importo del flusso economico "già realizzato" non vengono computate le eventuali quote da addebitare ad UNIFI poiché vengono richieste annualmente a rimborso;

Considerato che, come evidenziato nelle linee guida per la redazione, non sono stati riportati i dati degli investimenti conclusi entro il 31/12/2023;

Ritenuto opportuno, al fine di stabilire una corrispondenza diretta tra Piano Analitico e Piano Sintetico, procedere alla compilazione di quest'ultimo, comprendendo, nel campo Investimenti, all'interno della voce a. (Fabbricati) anche le voci b (Attrezzature sanitarie) e c. (Altri beni) ove quotate all'interno di interventi unitari;

Attestata la legittimità e la regolarità formale e sostanziale della presente proposta;

PROPONE AL DIRETTORE GENERALE

per quanto espresso in premessa che qui si intende integralmente riportato:

1. L'approvazione, per quanto puntualmente espresso in narrativa:
 - a. del Piano degli Investimenti 2024-2026 secondo lo schema di Piano Analitico (Allegato 1)
 - b. del Piano Sintetico (Allegato 2)
 - c. della scheda "Fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria" (Allegato 3)allegati al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale.
2. L'aggiornamento dei Piani Investimenti precedentemente approvati.
3. La trasmissione del presente atto ai competenti Uffici Regionali e l'inserimento del medesimo quale allegato al bilancio di previsione annuale 2024 e pluriennale 2024-2026.

Il Direttore
UOC Contabilità Generale e Finanza
Dr.ssa Silvia Carradori

Firma acquisita digitalmente

IL DIRETTORE GENERALE

VISTO il Decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana n. 61 del 7 Aprile 2023 con cui si nomina la Dr.ssa Daniela Matarrese Direttore Generale dell'Azienda Ospedaliero-Universitaria Careggi;

LETTA E VALUTATA la sopra esposta proposta di deliberazione presentata dal Direttore della U.O.C Contabilità Generale e Finanza Dr.ssa Silvia Carradori avente ad oggetto "Approvazione piano pluriennale degli investimenti 2024 - 2026";

PRESO ATTO dell'attestazione della legittimità, nonché della regolarità formale e sostanziale, espressa dal Dirigente che propone il presente atto;

VISTO il parere favorevole del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

Il Direttore Amministrativo

Dr. Dario Rosini

Il Direttore Sanitario

Dr.ssa Elvira Bianco

Firme acquisite digitalmente

DELIBERA

per quanto sopra premesso, da intendersi qui integralmente trascritto e riportato:

1. L'approvazione, per quanto puntualmente espresso in narrativa:
 - a. del Piano degli Investimenti 2024-2026 secondo lo schema di Piano Analitico (Allegato 1)
 - b. del Piano Sintetico (Allegato 2)
 - c. della scheda "Fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria" (Allegato 3)allegati al presente atto per formarne parte integrante e sostanziale.
2. L'aggiornamento dei Piani Investimenti precedentemente approvati.
3. La trasmissione del presente atto ai competenti Uffici Regionali e l'inserimento del medesimo quale allegato al bilancio di previsione annuale 2024 e pluriennale 2024-2026.
4. Di incaricare la UOC Affari Generali:
 - di provvedere alla pubblicazione all'Albo on line, ai sensi della Legge 18 Giugno 2009 n° 69, art. 32 comma 1, consultabile sul sito WEB istituzionale;
 - di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale entro il termine di cui alla Legge Regionale 24 Febbraio 2005, n° 40 e smi, art. 42, comma 2;

Il Direttore Generale
Dr.ssa Daniela Matarrese

Firma acquisita digitalmente

1.c Piano pluriennale degli Investimenti 2024 - 2026

Allegato 1: Piano Investimenti Aziendale Analitico 2024-2026
AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA CAREGGI

				PREVISIONE FLUSSI				CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DALLO STATO										CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DALLA REGIONE										RISORSE AZIENDALI											
codifica 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	Accordo di programma 04/02/2013 (art. 30/2007)	Accordo di Programma 04/02/2013 (art. 30/2008)	Accordo di Programma 06/10/2013 (art. 30/2008) integrazione 2018-2019	Accordo di programma 13/05/2022 (riparto 2019 II tranche) DGR n. 1662/2021	Accordo di programma in corso di sottoscrizione (riparto 2019 II tranche) DGR n. 790/2022	Risorse ex art. 2, comma 12, D.L. n. 34/2020	Risorsa PNRR M5C1 (C4C-H4C-COT)	Risorse PNRR M5C2 (Adeguamento alunco ospedali)	Altri finanziamenti Stato	Contributi Regionali DGR 1442/2008 e DGR 802/2008 indicare l'importo	Contributi Regionali 2011-2013 (AR 46/2010)	Contributi Regionali 2014-2015			Contributi Regionali 2019-22			Altri finanziamenti Regionali		Autofinanziamento Asset Precedenti	Mutui contratti	Mutui da contrarre Gara già richiesta ad Estar	Mutui da contrarre	Allocazioni / Fondo Anticrisi/2022	Altri finanziamenti Aziendali	Altri contributi in c/capitale (comprensivi di eventuali contributi privati)	Rafforzamento non coperto (dal 2023)			
																		Indicare fonte di finanziamento	Indicare importo	Indicare atto regionale	Indicare importo	Indicare annualità	Indicare atto regionale	Indicare importo	Indicare annualità	Indicare atto regionale	Indicare importo	Indicare atto regionale	Indicare importo										
AC.E001.2322	903	Firenze	CTO - 3° Fase Riorganizzazione funzionale ed ampliamento	21.019.000,79	12.902.036,16	6.316.961,61	1.800.000,00	-	-		14.650.000,00							DORT n. 4465/2001	5.518.038,76											119.962,01	731.000,00								
AC.IT01.1404	903	Firenze	Sviluppo tecnologie	3.809.654,51	3.289.487,19	255.167,32	155.000,00	110.000,00	-																												110.000,00		
AC.TE02.1408	903	Firenze	Manutenzioni straordinaria. Tecnologie sanitarie, sost. annuale e implementazione	35.568.672,00	23.405.090,56	2.401.731,44	4.500.000,00	5.257.850,00	-				2.757.850,00		5.521.913,00															220.000,00			3.479.654,51			7.000.000,00			
AC.E005.2325	903	Firenze	Manutenzioni straordinaria. Immobili (compresi in tale voce: acquisti in rate, assegni tecnici, imprevidi ecc.)	25.850.595,16	8.080.392,50	5.756.943,04	7.013.259,62	5.000.000,00	-																												9.000.000,00		
AC.AC02.2326	903	Firenze	Programma rinnovo e acquisto arredi	6.750.000,00	4.637.373,57	712.626,43	700.000,00	700.000,00	-																												1.400.000,00		
AC.E007.1414	903	Firenze	Piano abbattimento barriere architettoniche	166.700,00	-	-	166.700,00	-	-																														
AC.E005.1425	903	Firenze	Piano di intervento per accreditamento	3.950.000,00	2.158.231,16	591.768,84	600.000,00	600.000,00	-																												600.000,00		
AC.E001.2406	903	Firenze	Pad. 12 DEAS - Ampliamento Radiodiagnostica - Piano Infermi	1.804.097,05	1.453.096,62	351.001,43	-	-	-																														
AC.E001.1427	903	Firenze	Fisica Sanitaria (investimenti)	509.947,25	312.687,57	77.259,68	120.000,00	-	-																													509.947,25	
AC.E006.2327	903	Firenze	Attuazione provvedimenti documento valutazione dei rischi e sicurezza - M.S. ai fini sicurezza edile e impiantistica.	4.465.000,00	1.850.732,37	799.267,63	815.000,00	1.000.000,00	-																													1.000.000,00	
AC.E001.2333	903	Firenze	Pad 15 - Piastra - Nuova cabina elettrica e impianti.	2.500.000,00	1.787.215,73	712.784,27	-	-	-																														
Nuovo	903	Firenze	Pad 25A - Realizzazione nuovo ambulatorio afferente al progetto Pass - Ex pronto soccorso CTO - P. Terra	83.402,00	-	83.402,00																																	
AC.E001.2343	903	Firenze	Pad 16A - San Luca	5.735.762,00	230.724,50	2.000.000,00	2.000.000,00	1.369.275,50	135.762,00							2.942.240,00		Decreto MEF – RGS – RR 187 del 11/08/2023	1.135.762,00																				
AC.E001.2408	903	Firenze	Pad. 11 - Adeguamento bunker radioterapia per LINAC 3 e 4	900.000,00	772.143,89	127.856,11	-	-	-																														
AC.E001.2359	903	Firenze	Pad.15 - Impermeabilizzazione terrazze a tasca - c/o Piastra (2° piano)	600.000,00	182.785,47	417.214,53	-	-	-																														
AC.E001.2409	903	Firenze	Radioterapia - Ristrutturazione ai fini della riorganizzazione funzionale ed adeguamento sismico	7.069.196,58	373.138,24	2.500.000,00	2.500.000,00	1.500.000,00	196.058,34							2.033.263,63		Decreto MEF – RGS – RR 187 del 11/08/2023	1.440.000,00																				
Nuovo	903	Firenze	Rimozione e smaltimento amianto (CTO corp A e B e S. Damiano)	1.000.000,00	484.550,00	515.450,00												DDR 24731/22	1.000.000,00																				
AC.E001.2414	903	Firenze	Pad 16 - San Luca Vecchio - Ristrutturazione ala sud per ambulatori - Piano Terra	1.138.018,04	-	600.000,00	428.450,45	109.567,59	-				1.081.117,14																									56.900,90	
AC.E001.2415	903	Firenze	Cliniche Chirurgiche - Adeguamento aree a TI - Emergenza Covid	828.035,61	828.035,61	-	-	-	-							828.035,61																							
AC.E001.2416	903	Firenze	Padiglione Piastra - Ristrutturazione locali ex DH di Malattie Infettive per utilizzo come sub intensiva e intensiva - Emergenza Covid	2.263.598,17	2.256.985,53	36.612,64	-	-	-							2.293.598,17																							
AC.E001.2417	903	Firenze	PADIGLIONE DEAS ADEGUAMENTO di un area di degenza ordinaria come potenziale subintensiva/TI precedentemente utilizzata come degenza medica presso il secondo piano del Blocco G del Padiglione 12 DEAS	3.189.685,89	2.952.463,84	237.222,05	-	-	-							3.189.685,89																							
AC.E001.2418	903	Firenze	Chirurgie generali DEAS - Edificio F - destinazione di un piano a TI e adeguamento di un'area degenza come potenziale subintensiva/TI - Emergenza Covid	6.787.209,02	6.212.837,98	584.371,04	-	-	-							6.797.209,02																							
AC.PS01.2419	903	Firenze	Pronto soccorso - interventi vari - Emergenza Covid	25.225,38	25.225,38	-	-	-	-							25.225,38																							
AC.AC02.2420	903	Firenze	Ambulanza - Emergenza Covid	79.861,20	79.861,20	-	-	-	-							79.861,20																							
Nuovo	903	Firenze	Pad 25 - CTO - Adeguamento alle norme di prevenzione incendi del vano corsa ascensori e scale	2.611.981,96	-	300.000,00	2.000.000,00	311.981,96	-				2.481.382,86																										
AC.E006.2425	903	Firenze	Pad. 16 - San Luca Vecchio installazione scala antincendio	400.000,00	54.117,07	345.882,93		-	-																													400.000,00	
Nuovo	903	Firenze	Padiglione 28C Ponte Nuovo - Intervento di efficientamento energetico	682.255,72	156.877,33	526.378,37												DDR 10937/22	395.095,19																			287.160,53	
Nuovo	903	Firenze	Pad 16 - San Luca nuovo - 1° piano - Ristrutturazione reparto di T.I. - S.I. e implementazione impianto di climatizzazione e di illuminazione	1.320.000,00	-	1.320.000,00	-	-	-																													1.320.000,00	
Nuovo	903	Firenze	Pad 15 - Pad 28a - Pad 1c - Pad 70 - Pad Nic 1-2-3 - Pad 12 - interventi di efficientamento energetico	219.406,43	214.785,41	4.621,02																																	

Allegato 2: Piano Investimenti Aziendale Sintetico 2024-2026**Azienda Ospedaliero Universitaria Careggi**

▪ INVESTIMENTI	2024	2025	2026	Totale
a. Fabbricati;	25.922.737,51	17.323.410,07	9.890.825,05	53.136.972,63
b. Attrezzature sanitarie;	2.401.731,44	4.500.000,00	5.257.850,00	12.159.581,44
c. Altri beni (mobili, arredi, HW, SW , automezzi etc)	1.045.053,43	975.000,00	810.000,00	2.830.053,43
Totale	29.369.522,38	22.798.410,07	15.958.675,05	68.126.607,50
▪ COPERTURE				
a. Mutui;	14.582.588,65	4.831.710,07	159.049,55	19.573.348,27
b. Contributi in c/capitale dallo Stato;	12.693.136,10	5.911.515,50	4.264.291,66	22.868.943,26
c. Contributi in c/capitale dalla Regione;	1.903.630,31	3.855.184,50	625.333,84	6.384.148,65
d. Altri contributi in c/capitale;	-	-	-	-
e. Alienazioni/Fondo Anticipazioni	190.167,32	-	-	190.167,32
f. Fabbisogno non coperto parziale.	-	8.200.000,00	10.910.000,00	19.110.000,00
Totale	29.369.522,38	22.798.410,07	15.958.675,05	68.126.607,50

Allegato 3: Fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria				
AZIENDA OSPEDALIERO UNIVERSITARIA CAREGGI		PREVISIONE FLUSSI		
descrizione intervento	importo complessivo dell'investimento	Flussi 2025	Flussi 2026	flussi oltre 2026
CTO - 4° FASE - Riorganizzazione funzionale ed ampliamento	20.000.000,00	-	10.000.000,00	10.000.000,00
Edificio Multifunzionale ed Oncologia (con ristrutturazione e miglioramento sismico dell'attuale Pad 4 - Oculistica)	14.500.000,00	4.500.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
Interventi di efficientamento energetico del Campus di Careggi	7.500.000,00	1.000.000,00	4.000.000,00	2.500.000,00
Demolizioni/ricostruzioni	3.000.000,00	-	-	3.000.000,00
Adeguamento antincendio	9.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
Adeguamento/Miglioramento sismico	11.000.000,00	2.000.000,00	4.000.000,00	5.000.000,00
Sicurezza sito ospedaliero - Lavori infrastrutturali (viabilità interna) e impiantistici per il potenziamento della sicurezza fisica e tecnologica del Campus Careggi	5.000.000,00	2.000.000,00	3.000.000,00	-
Villa Pepi - Ristrutturazione e ampliamento	5.000.000,00	5.000.000,00		-
Altre Ristrutturazioni	10.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	
BMS (Building Management System)	2.328.970,80	500.000,00	1.828.970,80	-
TOTALI	87.328.970,80	23.000.000,00	35.828.970,80	28.500.000,00

RELAZIONE BILANCIO PREVISIONE 2024-2026

1. Introduzione

Negli ultimi venti anni il SSN è stato interessato da importanti interventi di riforma che, gradualmente, hanno delineato un articolato sistema di governance che ha consentito di migliorare l'efficienza del settore, anche attraverso un'analisi selettiva delle criticità, fermo restando il principio della garanzia del diritto alla salute costituzionalmente garantito. Ciò richiede che si prosegua nell'azione di consolidamento e di rafforzamento delle attività di programmazione e monitoraggio dei costi e della qualità delle prestazioni erogate, in coerenza con l'azione svolta negli anni passati ma, soprattutto, in risposta ad uno scenario sociopolitico ed economico nazionale ed internazionale oggi ancora più critico.

La diffusione del virus SARS-CoV-2, dai primi mesi del 2020, ha generato infatti la ormai nota emergenza sanitaria in Italia e nel resto del mondo, per il cui contrasto è stato necessario adottare specifici interventi normativi finalizzati al potenziamento della performance del SSN in termini di reclutamento di personale, di ottimizzazione delle prestazioni erogate e di adeguamento delle infrastrutture. L'attuazione di tali misure ha comportato un ingente aumento della spesa per la cui copertura sono state stanziare pari ingenti risorse. Non può non evidenziarsi in questo senso anche il ruolo assunto dal Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) ed, in particolare, dalla c.d. "Missione 6 – Salute", che, nel promuovere le attività di adeguamento ed ammodernamento del SSN, destina risorse significative al settore della salute e prevede rilevanti interventi di riforma strutturale che si pongono l'obiettivo di riformare la rete di assistenza sanitaria territoriale perseguendo una maggiore capillarità dei servizi sanitari presenti sul territorio, un ammodernamento delle tecnologie disponibili ed un potenziamento della digitalizzazione del SSN per un miglioramento nella capacità di erogazione dei servizi sanitari e del relativo monitoraggio. Il biennio 2022-2023 che si è appena concluso, oltre alle esigenze di consolidamento di alcuni costi maturati nei due anni precedenti, si è trovato anche a fronteggiare, peraltro con scarsissimo potere di intervento, l'incremento della spesa legato al vertiginoso rincaro dei prezzi delle fonti energetiche, conseguente allo scoppio della guerra in Ucraina.

2. Quadro Generale

In questi anni caratterizzati da un contesto di riferimento che non aveva mai raggiunto questi livelli di complessità, l'Azienda ha comunque sempre cercato di portare avanti importanti processi di riorganizzazione, spinta da un forte orientamento all'innovazione ed all'integrazione dei percorsi di cura. Del resto, la lezione appresa negli anni della pandemia rispetto alla necessità di riorganizzare spazi ed attività, riadattando e condividendo giorno dopo giorno le risorse in maniera flessibile, si è consolidata nelle attitudini dei singoli e dell'organizzazione, intaccando quella resistenza al cambiamento che era una costante del periodo prepandemico. Fondamentali in questo processo sono sempre stati la professionalità, la competenza e l'impegno di tutti i professionisti aziendali nel raggiungimento degli obiettivi di governo dell'Azienda e delle strutture: obiettivi spesso sfidanti proprio perché orientati a massimizzare ogni sforzo necessario per garantire ai cittadini il livello di risposta che è loro dovuto.

Il 2023 è stato l'anno della ripartenza post pandemica, quello della ripresa a pieno regime delle attività programmate e finalizzate all'abbattimento delle liste di attesa che nei due anni precedenti avevano subito rallentamenti ed accumuli dovuti alla concentrazione di sforzi e risorse del sistema sulla gestione della fase di emergenza. Il Covid non è affatto scomparso, pur essendo evoluto verso una forma endemica anche grazie all'effetto delle vaccinazioni di massa. Questo ha ridotto significativamente la quota di infezioni acute da gestire con alta intensità assistenziale, ma ha

paradossalmente esteso la quota di popolazione contagiata in forma asintomatica da gestire comunque con un notevole sforzo organizzativo per garantirne l'isolamento all'interno delle strutture ospedaliere. E' in questo senso ancora più apprezzabile il risultato di piena ripresa della produzione chirurgica aziendale del 2023, che non solo si attesta su un +10% di incremento rispetto all'anno precedente, ma riesce a superare di un +5% anche il livello di produzione chirurgica prepandemico del 2019.

Per il 2024 ed i prossimi anni, la sfida per la Direzione ed i Dipartimenti sarà quella di ridisegnare anche formalmente l'assetto organizzativo necessario per lasciarsi alle spalle questa pandemia, salvando, per trasformarle in nuovi modelli operativi, le esperienze di successo che ci hanno consentito di gestire la fase più complessa della storia del sistema sanitario. Lo scenario pandemico ha mostrato infatti quanto fossero fallimentari i modelli di totale ospedalizzazione, favorendo il ripensamento di alcuni approcci assistenziali in una logica di integrazione ospedale territorio, con lo scopo di avvicinare l'assistenza al paziente mobilitando mezzi e risorse in maniera dinamica, in modo da garantire una risposta specialistica anche in ambito domiciliare o di residenza sanitaria. Un forte coordinamento fra medici del territorio e medici specialisti può infatti essere la chiave giusta per gestire la cronicità, monitorare con continuità l'evolversi del quadro clinico del paziente e soprattutto concordare al bisogno gli interventi diagnostici e terapeutici necessari per il paziente in ogni fase del suo percorso e nel setting più appropriato, senza ricondurre la valutazione al solo ambito ospedaliero dove si può generare un sovraccarico per le strutture che devono rimanere invece ricettive per l'elezione e per l'emergenza.

La sfida del "dopo" pandemia diventa dunque quella della definizione e formalizzazione di questi modelli di integrazione fra azienda ospedaliera ed azienda territoriale di riferimento, attraverso accordi di Area Vasta, modelli e protocolli di servizio che, nel rispetto delle reciproche prerogative, garantiscano integrazione professionale e disciplinare nel confezionamento di una risposta che, se efficace, diventa anche efficiente per il sistema nel suo complesso.

2.1 Contesto di programmazione Linee Guida

Il bilancio di previsione 2024 è stato redatto sulla base delle linee guida regionali trasmesse dalla Direzione "Sanità, Welfare e Coesione Sociale" – Settore Bilanci e monitoraggi economici del S.S.R." prot. AOGRT/0097766_2024-02-29.

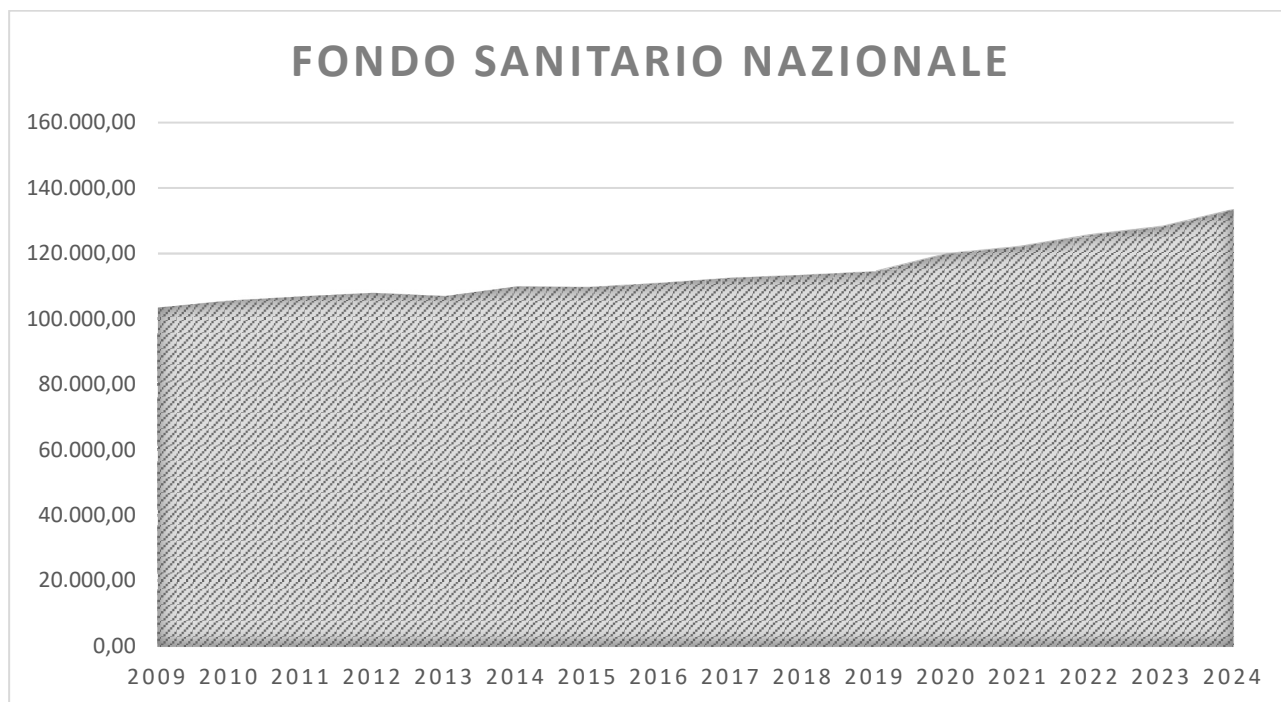
Di seguito, si evidenziano le indicazioni più significative contenute nelle linee guida:

- **Contributi in conto esercizio**

Le manovre finanziarie nazionali, nel periodo dal 2010 al 2019 hanno destinato al Servizio Sanitario Nazionale, risorse sostanzialmente incrementative, ma spesso non sufficienti a consentire di garantire alle Regioni il mantenimento quantitativamente e qualitativamente dei servizi resi.

Nell'anno 2020, a causa dell'emergenza COVID-19, le risorse con appositi decreti, hanno avuto una significativa variazione in aumento che però ha visto una contrazione negli anni immediatamente successivi.

Per l'esercizio 2024 si stima un crescita di circa il 4%, così come evidenziato nel grafico sotto riportato che riporta, per gli anni dal 2009 al 2024, l'andamento del finanziamento del fondo sanitario nazionale:



A livello regionale, in attesa dell'accordo Stato-Regioni il Fondo Sanitario Regionale per l'anno 2024 è stato stimato in 8.250 milioni di euro. Tale valore, al netto sia del saldo della mobilità extraregionale (solitamente attivo, ma in fase di riduzione a causa dei tetti imposti alle case di cura private sull'attività a favore dei residenti al di fuori della Regione Toscana e dei conguagli negativi relativi alle annualità precedenti) risulta superiore al valore finale determinato per l'anno 2023 di circa 310 milioni di euro e viene assegnato, per la predisposizione del Bilancio di Previsione, alle Aziende sanitarie in maniera non esaustiva in fase di assegnazione iniziale, per poi essere integrato con assegnazioni intermedie e con un conguaglio finale prima della chiusura del bilancio 2024.

- **Payback farmaceutico e dei dispositivi medici**

Il Bilancio di Previsione contiene sia l'importo dei ricavi per il payback relativo alla spesa farmaceutica, stimato in attesa dell'ammontare definitivo che sarà individuato da apposita determina dell'AIFA, che quello riferito ai dispositivi medici di competenza degli anni 2019-2021, così come previsto dalle vigenti norme.

- **Ticket**

La stima dei ricavi per la compartecipazione alle prestazioni sanitarie è valorizzata tenendo conto di quanto indicato nella Delibera di Giunta Regionale n. 191/2019 in tema di abolizione del contributo per la digitalizzazione e delle disposizioni dell'art. 1 comma 446 della L. n. 160/2019 (legge di bilancio 2020) relativamente alla quota fissa ricetta.

- **Mobilità**

Il Bilancio di Previsione contiene gli importi della mobilità sanitaria infraregionale (attiva e passiva) effettivamente contabilizzata nell'anno 2022 e gli importi valorizzati dalla Regione Toscana per quanto riguarda la mobilità extraregione relativamente ai ricoveri.

- **Costi del personale**

Per tale tipologia di costi il Bilancio di Previsione riporta un valore decrementato rispetto all'anno 2023 così come richiesto nel piano di attuazione dell'obiettivo di miglioramento economico in coerenza con la convergenza numerica del personale dipendente verso il valore medio degli ultimi 6 anni. A tale limite può essere superato solamente per i maggiori costi determinati dall'applicazione del C.C.N.L. 2019 – 2021 della dirigenza sanitaria, recentemente sottoscritto, e dall'emolumento di cui all'art. 1, commi 28 e 29, della L. n. 213/2023 (legge statale di bilancio 2024).

- **Costi per dispositivi e approvvigionamenti energetici**

La previsione dei costi di acquisto riguardante i dispositivi medici e impiantabili e i costi per gli approvvigionamenti energetici è stata elaborata prevedendo un decremento di circa il 5% rispetto al valore inserito nel CE IV trimestre dell'anno 2023.

Per il resto degli acquisti di beni sanitari sono stati presi a riferimento valori non superiori a quelli del modello CE relativo al 4° trimestre 2022.

- **Altri costi**

Per tutti gli altri costi relativi all'acquisto di beni e servizi sono stati previsti valori non superiori a quelli risultanti dai modelli CE relativi al 4° trimestre 2023 e la valorizzazione è stata effettuata considerando anche le azioni di miglioramento economico richieste rispetto all'esercizio precedente.

2.2 Dati aziendali

L'organizzazione aziendale poggia le sue fondamenta su 8 Dipartimenti ad Attività integrata (DAI): Cardiotoracovascolare, DEA, Materno infantile, Neuromuscoscheletrico e Organi di senso, Medico Geriatrico, Oncologico e di chirurgia ad indirizzo robotico, Anestesia e Rianimazione e Dei Servizi con le 2 ADO di Laboratorio e Diagnostica per immagini. A supporto delle funzioni di assistenza, didattica e ricerca garantite dai Dipartimenti clinici, sono state individuate l'Area funzionale Amministrativa e l'Area Tecnica nonché l'Area Igiene ed organizzazione ospedaliera, l'Area Politiche del farmaco e l'Area Management delle attività sanitaria. La Direzione garantisce le funzioni strategiche di innovazione, sviluppo controllo e monitoraggio attraverso la tecnostruttura dello Staff della Direzione Aziendale. Sono presenti, inoltre, il Dipartimento delle Professioni Infermieristiche ed ostetriche, il Dipartimento delle Professioni Tecnico Sanitarie e della riabilitazione e la Direzione Operativa. Quest'ultima, a supporto strategico della Direzione Aziendale, con compiti di governo, programmazione e monitoraggio delle risorse, strumentali all'attività assistenziale svolta dai Dipartimenti. I due Dipartimenti delle Professioni Sanitarie sono invece deputati alla gestione organizzativa delle risorse umane, infrastrutturali e logistiche ed articolati in piattaforme afferenti ai relativi setting assistenziali di riferimento (aree ad alta intensità assistenziale, degenze, ambulatori, diagnostiche, blocchi operatori e servizi integrati di padiglione). I livelli gerarchici del Piano dei centri di costo sono 3: Dipartimenti ad attività integrata (DAI), Aree dipartimentali omogenee (ADO), singole strutture: Strutture organizzative dipartimentali (SOD) assegnate ai DAI sanitari ed Unità Operative (UO) assegnate ad Area Amministrativa, Area Tecnica, Direzione Sanitaria e Staff della Direzione.

L'Azienda è strutturata in 8 DAI Sanitari articolati in 18 ADO e 119 SOD, 7 Piattaforme produttive organizzate in 238 Aree di attività, 41 UO assegnate a 7 Aree.

L'Azienda è di fatto come una "piccola cittadina" nella quale sono ricoverati ogni giorno oltre 1.000 pazienti, mentre circa 290 pazienti accedono giornalmente al Pronto Soccorso. Si effettuano ogni giorno circa 190 accessi in sala operatoria e 7 parti. Vengono erogate giornalmente circa 18.400 prestazioni di laboratorio, circa 1.400 prestazioni di diagnostica per immagini ed oltre 2.600 visite. Nel 2023 l'attività è riuscita a ripartire a pieno ritmo puntando a raggiungere o anche a superare i volumi prepandemici dell'anno 2019. Gli interventi chirurgici, sia programmati che urgenti, sono incrementati non solo rispetto ai 2 anni precedenti ma hanno superato con oltre 2.800 accessi incrementali (+5%) anche i volumi del 2019. Anche per il Pronto Soccorso, dopo la forte contrazione del triennio 2020-2022, nel corso del 2023 gli accessi sono progressivamente aumentati pur rimanendo complessivamente inferiori al 2019. Nella tabella sottostante sono riportati i principali dati di attività e di risorse dell'Azienda relativamente all'anno 2023 (dati provvisori in attesa della chiusura flussi informativi).

AOU CAREGGI	ANNO 2023
N. RICOVERI ORDINARI	43.958
N. DAY HOSPITAL	14.491
N. RICOVERI CHIRURGICI	33.686
N. RICOVERI MEDICI	24.763
N. RICOVERI PROGRAMMATI	36.419
N. RICOVERI URGENTI	18.994
N. NEONATI	3.036
GG DEGENZA (RO+DH)	336.835
DEGENZA MEDIA RICOVERI ORDINARI	6,97
PESO MEDIO RICOVERI ORDINARI	1,31
ALTA COMPLESSITA' RICOVERI ORDINARI	19,63%
ATTRAZIONE EXTRA REGIONE RICOVERI ORDINARI	9,11%
N. ACCESSI IN SALA OPERATORIA	58.732
N. ACCESSI AL PRONTO SOCCORSO	104.847
N. PRESTAZIONI AMBULATORIALI PER PZ ESTERNI	4.256.219
N. PRESTAZIONI AMBULATORIALI PER PZ INTERNI	3.288.341
N. PRESTAZIONI DI LABORATORIO	5.725.648
N. PRESTAZIONI DI DIAGNOSTICA PER IMMAGINI	429.393
N. PRESTAZIONI AMBULATORIALI	1.500.048
N. VISITE	807.977
N. INTERVENTI DI CHIRURGIA AMBULATORIALE	21.572
N. INTERVENTI ROBOTICA	1.932
N. POSTI LETTO (al netto letti tecnici)	1.164
N. PERSONALE OSPEDALIERO (<i>media mensile tempo indeterminato + determinato</i>)	5.433
N. PERSONALE UNIVERSITARIO (<i>media mensile</i>)	222
N. SPECIALIZZANDI AREA MEDICA UNIFI	≈ 2000
N. ALTRO PERSONALE (<i>media mensile libero professionali + interinali</i>)	154

3. Linee di programmazione Anno 2023

L'Azienda è ormai da molti anni impegnata nella razionalizzazione degli assetti organizzativi e produttivi al fine di ottimizzare in tutti gli ambiti possibili l'appropriatezza, ovvero la maggiore efficienza ottenuta salvaguardando efficacia e qualità complessiva dei servizi erogati. A fronte di vincoli economici sempre più stringenti, la capacità di rispondere adeguatamente ad una domanda sanitaria in continua crescita per la tendenziale diminuzione della mortalità e per l'aumento della cronicità e dell'intensità delle cure, richiede un assorbimento di fattori produttivi sempre maggiore ed il necessario adeguamento delle tecnologie elettro-bio-medicali e questo impone dunque la ricerca continua dell'efficienza gestionale come ottimizzazione dei risultati prodotti a partire da risorse date. Allo sforzo programmatico già necessario nell'ultimo decennio per migliorare i servizi e tutelare la salute della popolazione toscana in un periodo di grande incertezza economica e politica, si è aggiunta in questi ultimi anni l'emergenza coronavirus che ha impattato fortemente sull'Azienda rendendo ancora più necessarie riorganizzazioni continue ed un fabbisogno importante di risorse aggiuntive. Anche la fisionomia dell'ospedale peraltro sta cambiando notevolmente nei nuovi scenari che si vanno a delineare: nei decenni passati questo era considerato come il luogo di riferimento per qualsiasi problema di salute, nonostante un livello di assistenza spesso più intensivo, e quindi costoso, di quello necessario a rispondere al bisogno di salute espresso. Ormai è chiaro invece che il futuro della sostenibilità di tutto il Sistema Sanitario si gioca proprio sul potenziamento dell'assistenza territoriale, che permetterà all'ospedale di diventare piuttosto luogo di riferimento per i soli bisogni sanitari caratterizzati da acuzie e gravità. A tal fine, già nell'ultimo decennio, sono state promosse politiche di riorganizzazione della rete ospedaliera basate su una semplificazione dei percorsi improntata all'appropriatezza di setting e questo ha portato ad una progressiva riduzione delle attività di ricovero ordinario con un parallelo incremento dell'attività di day hospital, day surgery e specialistica ambulatoriale.

La progressiva trasformazione dei setting assistenziali, resa possibile indubbiamente anche grazie ai progressi legati all'innovazione delle tecniche chirurgiche ed anestesilogiche, si è affiancata negli anni ad una maggiore efficienza nell'utilizzo delle risorse. Un indicatore che rappresenta in genere una buona metrica per misurare l'efficienza dell'assistenza ospedaliera è la degenza media ed il suo trend in riduzione nell'ultimo ventennio è un'altra conferma dell'adozione di approcci orientati a ridurre l'ospedalizzazione inappropriata. Obiettivi definiti in termini di efficacia sono invece quelli che vanno ad analizzare i risultati clinici ottenuti. Sono utili a tal fine tutti gli indicatori di esito e di processo, primi fra tutti i tassi di mortalità. Per la misurazione della qualità si fa invece riferimento in genere ad una molteplicità di fattori: la tempestività nell'erogazione della prestazione, l'adeguata adozione delle tecnologie strumentali così come delle procedure diagnostiche, la corretta esecuzione delle prestazioni sia sulla base delle evidenze scientifiche che attraverso la condivisione delle scelte terapeutiche tra professionisti, così come la prevenzione e la massima limitazione delle complicanze e delle riammissioni. Al fine di orientare i Sistemi Sanitari al raggiungimento dell'appropriatezza, dell'efficienza, dell'efficacia, della qualità clinica e di processo nonché del miglioramento degli esiti, sono stati strutturati per le aziende sanitarie una molteplicità di indicatori sia dal Laboratorio MES della Scuola Superiore Sant'Anna di Pisa con il Bersaglio MES che dall'AGENAS con gli indicatori del Piano Nazionale Esiti (PNE), indicatori ai quali l'azienda fa riferimento da sempre. Nel 2019 è uscito il Piano Nazionale del Governo delle Liste di Attesa, al quale sono seguiti i Piani Regionali finalizzati a garantire un appropriato, equo e tempestivo accesso dei cittadini ai servizi sanitari, intesi sia come prestazioni ambulatoriali che come ricoveri. La garanzia dell'equità di accesso alle prestazioni passa infatti dall'individuazione degli strumenti e

delle modalità di collaborazione tra tutti gli attori del sistema per una concreta presa in carico dei pazienti fin dal processo di definizione o approfondimento diagnostico da parte degli specialisti delle strutture, dei medici di medicina generale e dei pediatri, prevedendo anche modelli di gestione integrata dell'assistenza per pazienti cronici nell'ambito delle cure primarie, attraverso l'individuazione e la gestione programmata dei percorsi diagnostico terapeutici assistenziali (PDTA). Il Piano Regionale per il Governo delle Liste di Attesa esplicita e recepisce le indicazioni del Piano Nazionale e definisce i tempi massimi di attesa per le prestazioni di specialistica ambulatoriale ed ospedaliera. A dicembre 2021 è stata adottata una delibera della Regione Toscana, D.R.T. 20196/2021 "Elenco delle procedure da erogare in chirurgia ambulatoriale ed elenco procedure da erogare in regime di RO, DH ed ambulatoriale nelle relative percentuali di ammissibilità" che mira ad incrementare gli interventi di chirurgia ambulatoriale, definendo per le diverse discipline, un elenco di procedure da erogare in solo regime ambulatoriale ed un elenco di procedure da erogare con diverse soglie in parte in regime ambulatoriale ed in parte in regime di ricovero. Vi è infine da rispettare il Nuovo Sistema di garanzia per il monitoraggio dell'assistenza sanitaria (NSG), sistema di monitoraggio e valutazione dell'attività sanitaria erogata in tutte le Regioni, che rappresenta lo strumento per misurare se tutti i cittadini ricevono le cure e le prestazioni rientranti nei livelli essenziali di assistenza (LEA).

Sulla base delle linee di indirizzo nazionali e regionali nonché delle scelte e necessità aziendali, l'Azienda ogni anno struttura una serie di nuovi obiettivi ed indicatori volti a misurare e migliorare alcuni specifici aspetti.

Per l'anno 2024 sono stati introdotti diversi nuovi obiettivi: innanzitutto relativi all'integrazione ospedale territorio per rendere più fattivo ed agevole lo scambio di informazioni tra medici dell'ospedale e medici di MMG nonché tra medici dell'ospedale e medici specialisti dell'ASL. Sono stati inoltre 20 concordati alcuni obiettivi per migliorare l'efficienza assistenziale, sia per ridurre la degenza media delle medicine generali che per avere ogni giorno a disposizione i posti letto per il ricovero dei pazienti provenienti dal pronto soccorso. Sono stati inoltre introdotti obiettivi sulla digitalizzazione della documentazione sanitaria, l'igiene delle mani ed è stato aumentato il peso per tutti gli obiettivi relativi all'efficienza di sala. Infine, seguendo le indicazioni regionali, sono stati introdotti alcuni obiettivi per realizzare una riduzione della spesa per dispositivi medici.

Di seguito sono riportati i principali obiettivi per l'anno 2024, negoziati dalla Direzione con tutte le strutture dell'azienda e contenuti nelle schede budget.

EFFICIENZA ASSISTENZIALE, QUALITA' CLINICA E DI PROCESSO

L'impostazione a livello aziendale delle schede di budget parte dal recepimento degli obiettivi che la Regione Toscana assegna annualmente alle aziende sanitarie, con particolare riferimento a quelli contenuti nel sistema di valutazione della performance del Laboratorio MES. Gli obiettivi/indicatori del Bersaglio MES, con i quali viene valutata l'Azienda nel suo complesso da parte della Regione Toscana, diventano quindi obiettivi di budget per ciascuna struttura aziendale direttamente coinvolta. Al fine di misurare l'efficienza assistenziale sono utilizzati ormai da anni indicatori sulla degenza media. A seguito della pandemia legata al covid che ha interessato il triennio 2020-2023, la degenza media nelle medicine generali è aumentata in modo significativo ed è rimasta tale anche conclusa la fase emergenziale. Diventa quindi prioritario cercare di abbassare in tali reparti la degenza media riavvicinandola ai valori pre-pandemia. All'indice di performance di degenza media del Bersaglio Mes, che ha la finalità di tenere allineate le degenze medie, calcolate per singolo drg, di ciascuna azienda ai valori medi regionali, si è pertanto aggiunto l'obiettivo di ridurre la degenza media nelle medicine generali. Con l'emergenza pandemica, si sono accentuate

le difficoltà del Pronto Soccorso nel gestire il flusso di pazienti che arrivano ogni giorno: quasi 300 pazienti, infatti, si recano ogni giorno al Pronto Soccorso, ed una parte di questi ha necessità di ricovero. A tal fine l'azienda ha necessità che i reparti che accolgono tali pazienti riescano a dare quotidianamente un numero definito e costante di posti letto ed è divenuto perciò obiettivo strategico per tali strutture il rispetto giornaliero del piano dei posti letto da dedicare ai pazienti provenienti dal pronto soccorso. Per migliorare l'efficienza organizzativa del Pronto Soccorso, il Bersaglio MES individua, inoltre, degli indicatori specifici: quelli di permanenza massima al pronto soccorso dei pazienti che vengono ricoverati o dimessi al domicilio, il tasso di abbandono, nonché i tempi massimi di visita dei pazienti differenziati per codice di priorità. Relativamente alla qualità clinica e/o di processo è posta attenzione al percorso nascita al fine di migliorare i servizi e rendere il percorso meno medicalizzato nonché al contenimento dei tempi di intervento chirurgico nelle fratture del femore da realizzare entro 2 giorni. Un numeroso gruppo di indicatori va inoltre a misurare la qualità clinica e/o di processo.

ESITO DELLE CURE

Ai nostri giorni si rileva sempre più la diffusione di malattie cronico degenerative, in primo luogo tumori e malattie cardiovascolari, ma allo stesso tempo, il diffuso benessere ed il miglioramento delle cure negli ultimi decenni, hanno permesso di raggiungere un'aspettativa di vita sempre più lunga. Nell'ambito della valutazione multidimensionale della performance, negli ultimi anni sono stati definiti sempre più indicatori di outcome con il fine di monitorare il miglioramento del livello di salute della popolazione. Questo, infatti, è influenzato da una serie di fattori non solo biologici, ambientali e comportamentali ma anche legati al servizio sanitario. Tra gli indicatori diretti alla misurazione dello stato di salute di una popolazione quello della mortalità è senza dubbio quello più diffuso anche se non esente da limiti in quanto esistono malattie (come ad esempio l'artrosi, il diabete, l'ipertensione) che pur essendo molto diffuse presentano tassi di mortalità molto bassi. Già a partire dal 2016 sono stati introdotti come obiettivi di budget, riconfermandoli negli anni successivi, tutti gli indicatori di esito previsti nella Legge di Stabilità, con valore atteso pari a quello della fascia verde corrispondente ad una performance molto alta. Gli indicatori di esito selezionati dal Patto di Stabilità sono in gran parte relativi ai tassi di mortalità e sono presenti nel Programma Nazionale Esiti (PNE) sviluppato da AGENAS per conto del Ministero della Salute.

MIGLIORAMENTO DEI TEMPI DI ATTESA DEGLI INTERVENTI CHIRURGICI

Il Piano Nazionale e Regionale del Governo delle Liste di Attesa nasce con l'obiettivo prioritario di avvicinare la sanità pubblica ai cittadini, stabilendo degli elementi di garanzia e tutela per l'equità di accesso alle prestazioni, sia ambulatoriali che in regime di ricovero. Per quanto concerne le prestazioni in regime di ricovero, viene stabilito l'obbligo di prevedere l'uso sistematico delle classi di priorità e di garantire che gli interventi chirurgici di classe A, ovvero gli oncologici nonché i casi clinici programmati che possono aggravarsi rapidamente, vengano effettuati entro 30 giorni nel 90% dei casi, per tutte le tipologie di interventi chirurgici.

INCREMENTO CHIRURGIA AMBULATORIALE

A dicembre 2021 è stato emanato un Decreto della Regione Toscana (D.RT. 20196/2021) "Elenco delle procedure da erogare in chirurgia ambulatoriale ed elenco procedure da erogare in regime di RO, DH ed ambulatoriale nelle relative percentuali di ammissibilità", che mira ad incrementare gli interventi di chirurgia ambulatoriale, stabilendo per le diverse discipline, un elenco

di procedure da erogare in solo regime ambulatoriale ed un elenco di procedure da erogare con diverse soglie in parte in regime ambulatoriale ed in parte in regime di ricovero. L'obiettivo di incrementare la chirurgia ambulatoriale, perseguito ormai da diversi anni, ha portato nel tempo ad uno spostamento del trattamento della casistica non complessa dal regime di ricovero a quello ambulatoriale. Alcune tipologie di intervento elencate nella delibera regionale sono già effettuate infatti in regime ambulatoriale, altre ancora no o solo in parte e per questo dovranno attivarsi dal punto di vista organizzativo per renderne possibile la realizzazione. Tali obiettivi mirano all'appropriatezza del 22 setting assistenziale con uno spostamento di alcune casistiche di pazienti dal regime di ricovero a quello ambulatoriale. Questo orientamento dovrebbe portare ad una ulteriore riduzione della degenza media favorendo anche altri obiettivi quali la riduzione dei tempi di attesa ed il contenimento dei tempi di erogazione delle prestazioni non d'urgenza per i pazienti ricoverati. Questo dovrebbe garantire complessivamente un utilizzo più efficiente dei posti letto e l'ottimizzazione nell'impiego degli anestesisti che sono sempre stati una risorsa fortemente critica e contingentata rispetto ai tanti processi strategici che ne manifestano il bisogno. Anche tra gli indicatori "core" del Nuovo Sistema di Garanzia vi è quello di ridurre i DRG ad alto rischio di inappropriatezza, obiettivo realizzabile spostando alcune casistiche dal regime ordinario al DH, oppure dal regime di Day Hospital al regime ambulatoriale. Si trattano quindi gli stessi pazienti nel regime più appropriato dedicando la risorsa del posto letto in regime ordinario per i pazienti per i quali è davvero necessario.

MIGLIORAMENTO DELL'EFFICIENZA DI SALA OPERATORIA

Il valore economico della risorsa "sala operatoria" è uno dei più onerosi per l'Azienda; da qui ha origine l'importanza strategica di una sua gestione corretta, al fine di rendere ottimale da una parte l'iter di cura del paziente, dall'altra l'utilizzo corretto e consapevole dei comparti operatori, garantendo costi adeguati alla qualità del servizio erogato. Con il nuovo regolamento aziendale di sala operatoria sono state definite le regole generali di funzionamento del comparto operatorio per rendere ottimale il tempo di utilizzo della sala operatoria attraverso una corretta programmazione, un inizio tempestivo delle sedute ed un contenimento dei tempi di preparazione preoperatoria del paziente. Nel corso del 2019 è stato conseguentemente ampliato il sistema di monitoraggio e controllo complessivo delle attività chirurgiche al fine di rendere possibile l'analisi dell'utilizzo della risorsa "sala operatoria" in applicazione del nuovo modello organizzativo impostato. Dal 2019, sono stati introdotti fra gli obiettivi di budget delle strutture chirurgiche, anestesilogiche e del personale del comparto impegnato nelle attività di sala operatoria, specifici obiettivi orientati ad ottenere il rispetto di un orario di ingresso del primo paziente, un orario di prima incisione ed un orario di ultima sutura per non lasciare inutilizzate le sale ed al tempo stesso garantire di non sforare rispetto ai tempi di programmazione pomeridiana. Nel 2020 è stato aggiunto un nuovo obiettivo sui tempi "ottimali" di cambio differenziati per comparto operatorio sulla base della tipologia di intervento e della complessità dei pazienti trattati. Per il 2024, dal momento che è fondamentale per l'azienda utilizzare al meglio ogni sala operatoria in modo tale da poter aumentare il numero di interventi chirurgici, inevitabilmente ridotti durante gli anni di emergenza covid nei quali non si sono potuti realizzare i miglioramenti attesi, è stato deciso di aumentare il peso di tutti gli obiettivi sull'efficienza di sala in modo tale da concentrare gli sforzi di tutti i professionisti coinvolti nella realizzazione di tali obiettivi.

INTEGRAZIONE OSPEDALE TERRITORIO

Gli anni di pandemia hanno reso ancor più evidente che il SSR ha bisogno di sviluppare sempre più modelli di integrazione tra ospedali e territorio per la gestione congiunta dei percorsi e per l'ottimizzazione dell'apporto dei soggetti con le funzioni tipiche delle proprie prerogative istituzionali. A tal fine sono stati introdotti a partire dal 2022 alcuni obiettivi orientati a sviluppare innanzitutto una maggiore comunicazione tra i professionisti ospedalieri ed i medici di medicina generale. Si tratta infatti di segnalare i pazienti ai MMG per i ricoverati, al momento dell'ammissione nei reparti, per gli accessi ambulatoriali, nel momento della visita, o di avvisare i MMG quando si svolgeranno gli incontri GOM nei quali richiedere una loro attiva partecipazione. A Careggi, la cartella clinica informatizzata in uso (Archimed per la gestione del ricovero/Archiamb per gli accessi ambulatoriali) consente già infatti la diretta comunicazione tra i professionisti dell'Azienda e quelli del territorio i quali, se messi in contatto tra loro, possono scambiarsi informazioni molto utili per garantire la migliore cura e la migliore gestione del percorso del paziente.

Nell'anno 2024 l'integrazione tra ospedale e territorio è divenuto uno dei principali obiettivi strategici, ed è stato chiesto a tutti i professionisti, sia quelli che seguono i pazienti ricoverati che quelli che seguono i pazienti ambulatoriali, di sviluppare il teleconsulto, sia con i medici di medicina generale che con gli specialisti dell'ASL. Al fine di sviluppare i percorsi di area vasta è stato inoltre richiesto la strutturazione di PDTA di area vasta cercando pertanto anche in questo caso di sviluppare sinergie e collaborazione tra l'azienda e le strutture del territorio. Infine, per migliorare i tempi di dimissione dei pazienti, che non di rado rimangono ricoverati presso i reparti di Careggi in attesa di una struttura che li possa accogliere per il decorso post acuzie e che si trovano pertanto ad occupare posti letto ospedalieri allungando inappropriatamente la degenza, è stato chiesto alle nostre strutture di degenza di migliorare i tempi di segnalazione dei pazienti con esigenza di continuità assistenziale, effettuando la segnalazione all'ACOT entro 72 ore dall'ammissione, in modo tale da permettere un'adeguata programmazione e poter attivare più tempestivamente i percorsi che garantiscono la continuità di presa in carico sul territorio.

MIGLIORAMENTO DEI TEMPI DI EROGAZIONE DELLE PRESTAZIONI

Dal momento che la risorsa "posto letto" è una delle principali risorse dell'ospedale e che nell'ultimo decennio si è sempre cercato di renderla il più efficiente possibile, facendo ruotare il maggior numero di pazienti, si è cercato, a partire dal 2019, di introdurre degli obiettivi che potessero aiutare a ridurre la degenza media: talvolta, infatti, alcuni pazienti allungano la loro degenza solo perché in attesa di ricevere prestazioni erogate da strutture interne. Nel primo anno, il 2019, sono stati introdotti obiettivi sul miglioramento dei tempi di risposta delle prestazioni diagnostiche d'emergenza (per TC, ECO, RX) e sul miglioramento del percorso di accesso alle prestazioni diagnostiche (per TC, RM) per i pazienti ricoverati. A partire dal 2020 è stato invece chiesto di migliorare il tempo di risposta delle prestazioni di diagnostica per immagini non d'emergenza sia per i pazienti ricoverati, sia per i pazienti del Pronto Soccorso, al fine di riuscire a contenere ulteriormente la degenza media ospedaliera ed i tempi di permanenza dei pazienti al Pronto Soccorso. Il raggiungimento di tale obiettivo da parte delle strutture di diagnostica per immagini dovrebbe infatti ridurre la permanenza al Pronto Soccorso ed incidere positivamente sulle degenze medie dei pazienti ricoverati. Dal 2023, oltre a migliorare i tempi di risposta per i pazienti ricoverati e/o del PS, sono stati aggiunti nuovi obiettivi per migliorare i tempi di risposta delle prestazioni di diagnostica per immagini per i pazienti esterni, da refertare e firmare entro 4 gg, per arrivare all'obiettivo negli anni successivi di consegna dei referti entro massimo 3 giorni. Per il contenimento della degenza media è stato inoltre inserito l'obiettivo di riduzione dei tempi di risposta delle consulenze per i pazienti ricoverati, chiedendo a tutti i professionisti di erogare la specifica consulenza entro le ore 24 dello stesso giorno della richiesta.

APPROPRIATEZZA DEL CONSUMO DI FARMACI E DISPOSITIVI MEDICI

Sul versante dei farmaci, l'attenzione dell'Azienda è principalmente focalizzata al governo delle nuove terapie ad alto costo ormai disponibili in varie aree terapeutiche ed a mantenere le azioni volte a promuovere l'uso dei farmaci equivalenti e dei biosimilari aggiudicatari di gara regionale. Sarà fondamentale continuare ad alimentare in modo rigoroso e corretto i registri AIFA sia perché il rispetto dei criteri di arruolamento dei pazienti nelle specifiche piattaforme web garantisce l'appropriatezza della scelta terapeutica, sia perché la corretta rendicontazione sui registri AIFA è indispensabile per il recupero economico di tutti i farmaci negoziati con meccanismi di rimborso condizionati all'esito clinico. L'Azienda è sempre più coinvolta con la somministrazione di Medicinali per Terapie Avanzate (Advanced Therapy Medicinal Products, ATMP) che richiedono la massima attenzione sia in termini clinici che gestionali per la corretta tracciabilità ai fini del rimborso e del monitoraggio previsto. Il 2024 sarà un altro anno molto impegnativo per la governance di questi farmaci perché saranno rese disponibili le nuove terapie geniche per il trattamento dell'emofilia sia di tipo A che di tipo B. Inoltre, già dagli ultimi mesi del 2023, due CAR-T (Chimeric Antigen Receptor T cell therapies) già in commercio, hanno ricevuto estensioni delle indicazioni terapeutiche che determineranno un incremento di utilizzo presso il reparto di Ematologia dell'AOUC (il centro con il maggior numero di pazienti trattati con CAR-T della Regione Toscana dal 2020 ad oggi). I dispositivi medici (DM) rappresentano fattori produttivi complessi, dalle cui caratteristiche e modalità di impiego nei processi sanitari dipende la qualità delle prestazioni di assistenza erogata ai pazienti. I DM sono anche una rilevante voce di spesa e sono caratterizzati da una forte eterogeneità comprendendo, da un lato, dispositivi che presentano un alto tasso d'innovazione tecnologica (high-tech) e rapida obsolescenza e, dall'altro, dispositivi con basso tasso di innovazione (low-tech) e alti volumi di consumo. Risulta quindi fondamentale gestire la continua immissione in commercio di nuovi prodotti, governare il successivo uso clinico e predisporre una logistica efficiente. Come negli anni precedenti anche nel 2024 gli obiettivi in questo ambito riguarderanno innanzitutto il rispetto delle percentuali di aggiudicazione di DM sia delle gare in accordo quadro che di quelle con quote stabilite per aggiudicatario. Dal momento che per indicazione della Regione nel 2024 le aziende sanitarie dovranno ottenere una riduzione della spesa per i dispositivi medici, sono state individuati dalla Farmacia insieme ai clinici degli ambiti di azione per realizzare dei risparmi economici. Sono stati pertanto introdotti nuovi obiettivi al fine di efficientare la gestione delle scorte di DM presso i comparti operatori ed i reparti di degenza sia mediante l'attivazione e l'informatizzazione di conti deposito di dispositivi medici impiantabili attivi ad alto costo (CND J), sia con una collaborazione più stretta tra farmacisti ed operatori sanitari che operano presso i reparti di degenza ed i comparti operatori. Queste misure porteranno sia ad un risparmio economico per riduzione delle scorte di sala e di reparto (minore allocazione di risorse e riduzione degli scaduti), sia ad un miglioramento della tracciabilità (sia dei DM che dei pazienti ai quali sono stati impiantati) e ad una progressiva standardizzazione dei fabbisogni di dispositivi medici per ciascuna tipologia di intervento. La farmacia supporterà inoltre la revisione di procedure in ambito operatorio (standard work) che impongono di confezionare in anticipo materiali (guide, cateteri e introduttori, suture, ecc) non sempre successivamente utilizzati del tutto. Con l'indispensabile supporto del Dipartimento delle professioni infermieristiche e ostetriche, sarà infine promosso l'utilizzo appropriato di guanti chirurgici e non chirurgici al fine di allineare l'utilizzo alle linee di indirizzo della Regione Toscana. La farmacovigilanza e la dispositivovigilanza sono un insieme di attività che contribuiscono alla tutela della salute pubblica essendo finalizzate all'identificazione, valutazione, comprensione e prevenzione degli effetti avversi o di qualsiasi altro problema correlato all'uso dei medicinali e dei dispositivi medici. La Regione Toscana ha stabilito

per gli ospedali un obiettivo minimo di 100 segnalazioni per 100.000 giornate di degenza, pertanto sono stati assegnati obiettivi specifici di budget per le strutture cliniche parametrati sulla tipologia e volume di attività assistenziale.

SVILUPPO TELEMEDICINA

Obiettivo introdotto nel 2021, riconfermato ed ampliato anche negli anni successivi, è quello di sviluppare le prestazioni di telemedicina, più nello specifico per il primo triennio le televisite di controllo, in modo tale che rappresentino un elemento concreto di innovazione organizzativa nel processo assistenziale. Negli anni di diffusione della pandemia, un rinnovamento organizzativo e culturale teso alla diffusione, laddove possibile, della telemedicina, ha permesso sia di garantire la massima continuità assistenziale del paziente, sia di ridurre al minimo il rischio di diffusione del virus ad utenti, operatori e familiari. Tale modalità di contatto fra paziente e professionista può essere utile anche al cessare della pandemia e rappresenta sicuramente, per alcuni ambiti e per alcune tipologie di pazienti, un nuovo canale che, se ben strutturato, può portare anche molti vantaggi all'utenza. E' stato pertanto richiesto alle diverse strutture dell'Azienda di garantire una progressiva estensione e applicazione dell'utilizzo delle televisite di controllo in tutti gli ambiti assistenziali in cui la telemedicina possa contribuire a migliorare la qualità dell'assistenza e la continuità della presa in carico. Per l'anno 2024 è stato previsto anche lo sviluppo del teleconsulto tra i medici dell'ospedale ed i MMG da una parte ed i medici specialisti dell'ASL dall'altra. Si sta cercando inoltre di creare i presupposti anche per poter avviare la teleriabilitazione.

QUALITA' DEI SERVIZI

Dopo aver inserito come obiettivi di budget, in modo graduale negli anni, obiettivi sui costi, sull'efficienza, sull'appropriatezza e sugli esiti, dal 2022 l'azienda ha iniziato a lavorare anche sull'ambito relativo alla valutazione della qualità dei servizi, in quanto essenziale per fornire all'Azienda un ritorno rispetto alla propria capacità di offrire risposte adeguate ai bisogni. Come punto di partenza è stato ritenuto opportuno partire dalla qualità percepita dei pazienti. E' stato pertanto richiesto ai professionisti sanitari di dare le più adeguate informazioni ai pazienti ricoverati al fine di ottenere la massima adesione all'indagine PREMs (Patient-Reported Experience Measures). Si tratta di un sondaggio elaborato a cura del Laboratorio MES già da diversi anni, con il tempo migliorato in molti aspetti, primo fra tutti il fatto che si tratta di un'indagine non più campionaria ma sistematica (quindi estesa a tutti i pazienti) e permanente, che consente quindi a ciascun professionista, accedendo alla piattaforma, di verificare in ogni momento quanto riportato dai pazienti. Questa impostazione permette di acquisire così consapevolezza delle eventuali criticità ma anche delle eccellenze di cui possa essere stata raccolta preziosa testimonianza diretta da condividere con gli operatori coinvolti per lavorare anche sulla motivazione e sul senso di appartenenza, fondamentali motori della qualità. L'indagine PREMs mira pertanto alla rilevazione sistematica dell'esperienza di ricovero ordinario riportato dai pazienti nella sanità toscana. La partecipazione e la disponibilità a raccontare la propria esperienza durante il ricovero ospedaliero, potrà dare un contributo al processo di miglioramento continuo all'interno di ciascuna azienda. Fondamentale tuttavia è il ruolo dei professionisti sanitari che devono non solo informare i pazienti ma promuovere questa iniziativa coinvolgendoli nella condivisione del suo scopo ultimo, in modo da garantire che il flusso di dati disponibili sia alimentato in modo completo e costante. L'indagine PREMs in quanto permanente e sistematica deve essere proposta a tutta la popolazione dei pazienti dimessi dal servizio di ricovero ordinario. La somministrazione dei questionari è totalmente digitale ed i risultati dell'indagine sono riportati tempo reale in una piattaforma web dedicata accessibile

dai professionisti. Dall'anno 2022 è stato richiesto alle strutture di degenza ordinaria un tasso di adesione all'indagine PREMs di almeno il 70%, mentre dal 2023, le strutture sono valutate anche sui risultati di tale indagine; l'analisi dei risultati è utile da una parte, per evidenziare ambiti positivi dai quali prendere spunto, dall'altra per individuare gli ambiti nei quali può esserci bisogno di attivare qualche azione correttiva. Così come attraverso l'indagine PREMs appena descritta, i pazienti valutano la qualità dei servizi offerti dalle strutture di degenza, allo stesso modo la Direzione ha pensato, per l'anno 2023, riproponendolo anche per il 2024, di valutare le strutture tecnico-amministrative per i servizi da loro offerti sia alla Direzione Generale che a tutti i dipendenti dell'azienda. Per misurare la qualità dei servizi offerti dalle strutture di supporto (strutture dello staff, dell'area tecnica, dell'area amministrativa, della direzione sanitaria), è stato strutturato un questionario specifico al quale dovranno rispondere tutti i professionisti che lavorano nell'azienda, e dal quale ci si aspetta di poter evidenziare sia eventuali criticità da poter migliorare sia eventuali eccellenze e punti di forza da poter prendere come riferimento.

CONTROLLO INFEZIONI LEGATE ALL'ASSISTENZA

Al fine di migliorare il controllo delle infezioni legate all'assistenza, per il 2024 è stato introdotto come nuovo obiettivo quello della corretta igiene delle mani a tutte le strutture di degenza, che verrà misurato sia in modo osservazionale sia con il consumo del gel alcolico.

RICERCA

Il tema della misurazione e della valutazione dell'attività di ricerca dei professionisti è stato più volte negli anni al centro di riflessioni sull'impostazione dei sistemi di rilevazione della performance di una struttura ospedaliero universitaria come la nostra. Fatti salvi i sistemi di valutazione della ricerca utilizzati nel mondo universitario, nel nostro ambito è necessario definire un sistema equilibrato di indicatori che sia in grado di valorizzare tutti gli apporti, sia dei docenti in afferenza assistenziale che dei dirigenti medici e sanitari dell'azienda. La definizione esatta delle metriche necessarie a costruire un sistema di indicatori solido, affidabile e condiviso è infatti materia complessa, proprio perché anche l'ambito della ricerca spazia dalla partecipazione ai bandi per ottenere finanziamenti, alla promozione o conduzione di studi clinici fino alla redazione di pubblicazioni per diffondere le conoscenze acquisite in ambito scientifico. Con l'ottica di accogliere questa esigenza di cui la Direzione Aziendale condivide lo scopo ultimo, senza tuttavia avventurarsi nella costruzione di indicatori poco rappresentativi o significativi, o peggio distorti rispetto al reale contributo alla ricerca, dal 2022 si è deciso di impostare l'obiettivo strategico proprio sulla costituzione di un tavolo di lavoro specifico che lavori sull'analisi della tematica per arrivare a strutturare un paniere di indicatori coerenti con il modello organizzativo aziendale e con il reale apporto delle strutture alla ricerca. La richiesta nei confronti dei professionisti è stata dunque quella di partecipazione attiva ai lavori di questo tavolo per arrivare alla condivisione e validazione di un modello da poter utilizzare per tutte le strutture. Nel 2024, avendo per la prima volta la disponibilità del database dal quale poter calcolare gli indicatori, si dovrebbe poter portare a termine tale analisi.

AZIONI REGIONALI DI EFFICIENTAMENTO

Nel 2024 la Direzione Sanità, Welfare e Coesione Sociale di Regione Toscana ha avviato un importante percorso di riorganizzazione e ridefinizione di alcuni processi strategici di governo delle risorse in ottica di efficientamento, attraverso la costituzione di gruppi di lavoro trasversali con

referenti di ciascuna azienda regionale. È stato stilato un piano generale che prevede oltre 30 azioni progettuali che coprono sostanzialmente le principali macrocategorie di fattori produttivi ad alto assorbimento per il sistema sanitario; dal personale alla spesa farmaceutica fino alle spese per energia e servizi appaltati.

L'azienda si è impegnata su tutti i fronti a dare il proprio contributo anche nell'ottica di una ottimizzazione a livello regionale; è tuttavia impegnata ad un recupero importante al proprio interno soprattutto sui seguenti fronti presidiati organizzativamente dai Gestori di Fabbisogno titolari dei budget economici di spesa per linea di fattore produttivo:

- Efficientamento energetico, con azioni mirate all'introduzione di sistemi di monitoraggio e controllo del dispendio energetico ma anche alla ridefinizione di alcuni standard ambientali in ottica di sostenibilità ed appropriatezza.
- Controllo del costo dei farmaci, con l'intento di limitare la variabilità dei comportamenti prescrittivi dei professionisti almeno su un paniere di molecole ad alto impatto, omogeneizzandosi alla best practice almeno regionale.
- Revisione percorso off –label, con l'obiettivo di potenziare le garanzie di accesso a tutela dell'appropriatezza d'uso.
- Controllo appropriatezza dispositivi medici e altri beni di consumo, con l'obiettivo di garantire sia una gestione contrattuale che permetta di fruire delle migliori condizioni di gara, sia una migliore gestione degli approvvigionamenti e delle scorte in termini di standardizzazione dei fabbisogni per ciascun ambito e di riduzione degli sprechi.
- Revisione percorso anatomia patologica (sviluppo digital pathology), con un obiettivo di completa revisione e digitalizzazione del processo.
- Pulizia, con l'obiettivo di provare ad intercettare possibili ambiti di rinegoziazione degli standard di servizio o di revisione della classificazione degli ambienti.
- Manutenzioni, con ottimizzazioni legate ad una migliore gestione contrattuale e soprattutto allo smaltimento degli apparati non più in uso o coerenti dal punto di vista della sostenibilità.
- Ricambio Aria, con interventi orientati a ridefinire gli standard in relazione all'evoluzione delle esigenze nel periodo postpandemico.
- Gestione e recupero ticket, con azioni orientate al puntuale tracciamento ed alla esigibilità dei crediti nonché al recupero del malum per le prenotazioni non disdette.

4. Piano Investimenti

Il triennio 2024-2026 vedrà il proseguimento del processo di rinnovo/adeguamento del complesso ospedaliero tramite la continuazione di interventi intrapresi nelle scorse annualità e l'avvio di nuovi interventi, al fine del raggiungimento degli obiettivi strategici aziendali e nella piena adesione agli indirizzi regionali e nazionali.

Saranno soddisfatte le Milestone previste dal PNC - missione 1.2.2 "Verso un ospedale sicuro e sostenibile" mediante l'avvio dei lavori programmati, che porteranno entro la fine del 2026 al miglioramento sismico, alla ristrutturazione e riorganizzazione del PAD.11 RADIOTERAPIA e del PAD.16A SAN LUCA VECCHIO, inoltre proseguiranno i lavori di adeguamento dei locali necessari alle installazioni delle apparecchiature acquisite/da acquisire tramite PNRR.

In continuità con quanto svolto nel 2023 si proseguirà con l'adeguamento alle norme antincendio dei padiglioni. Al PAD. 16 SAN LUCA si avvieranno i lavori per la costruzione delle nuove scale antincendio, mentre, con l'ammissione a finanziamento ex ART. 20 di un intervento dedicato al

PAD.25 CTO, si prevede la compartimentazione e messa a norma dei vani ascensore del corpo centrale principale, costituito da tre ascensori e due montalettighe.

Per quanto riguarda l'impatto ambientale verranno completati gli interventi di efficientamento energetico iniziati nel 2023 presso il PAD.28 PONTE NUOVO, finanziati con fondi POR FESR 2014-2020, e verranno avviati i lavori complementari per la realizzazione di un nuovo impianto di climatizzazione e delle schermature solari.

Si porteranno a conclusione i lavori per la rimozione e smaltimento amianto al PAD. 17 SAN DAMIANO, finanziati interamente dai fondi FSC analogamente all'intervento relativo al CTO e concluso nel 2023.

Tramite la riattivazione di specifico finanziamento Regionale, si proseguirà nel percorso intrapreso con il Piano di Eliminazione delle Barriere Architettoniche con il miglioramento della fruibilità di alcuni percorsi sanitari.

Le esigenze complementari, legate agli interventi inseriti negli strumenti di programmazione Aziendale che prevedono la riallocazione/riorganizzazione dell'attività sanitaria, all'esecuzione dei Piani di Attuazione nell'ambito delle verifiche di accreditamento e del CNT, alla rispondenza al Testo Unico sulla Sicurezza sul Lavoro D.lgs. 81/08, nonché le esigenze dettate dal rinnovamento e adeguamento del patrimonio strutturale ed impiantistico alle normative vigenti, preventivamente autorizzate dalla Commissione Tecnica Unificata di Valutazione, verranno coperte con lo strumento dell'Accordo Quadro specifico per categoria d'intervento, che consente di gestire l'impegno di spesa e le tempistiche con la dinamicità richiesta alle Aziende Sanitarie.

Nel corso del 2024 si prevedono in particolare i seguenti interventi distinti per padiglione:

- PAD. 9 MATERNITA':
 - Piano di adeguamento requisiti SOD PMA, verrà concluso il piano di adeguamento ai requisiti posti dal Centro Nazionale Trapianti del laboratorio SOD PMA, sito al primo piano.
- PAD. 11 RADIOTERAPIA:
 - Avvio lavori – Ristrutturazione ai fini della riorganizzazione funzionale. Intervento cofinanziato dal PNRR/PNC per la parte strutturale.
- PAD. 12 DEAS – BLOCCO G 2° PIANO:
 - Avvio gara – Trasferimento della SOD Nefrologia, Dialisi e Trapianto
- PAD. 16A SAN LUCA VECCHIO:
 - Avvio lavori - Riqualficazione e miglioramento antisismico.
Intervento finanziato in parte dal PNRR/PNC che completerà, assieme all'intervento "Ala SUD ambulatori piano terra", il miglioramento sismico del padiglione e la sua ristrutturazione ai fini funzionali.
 - Avvio lavori - Ala SUD ambulatori piano terra.
Ristrutturazione per adeguamento strutturale antisismico per attività ad uso ambulatoriale, finanziato in parte ex Art.20 L.67/88.
 - Avvio, esecuzione e completamento lavori - scale antincendio.
Costruzione di scale antincendio per adeguamento alla normativa.
 - Proseguimento e conclusione lavori – Reparto di Curieterapia
- PAD. 16C SAN LUCA NUOVO:
 - Avvio lavori – Ristrutturazione reparto di Terapia Intensiva/Sub-Intensiva ed impianto di climatizzazione.
- PAD. 17 SAN DAMIANO:
 - Avvio e conclusione lavori di rimozione amianto, finanziamento FSC.

- PAD. 27b CUBO 3:
 - Realizzazione impianto di climatizzazione a servizio della Cell Factory.
- PAD. 25 C.T.O.:
 - Proseguimento lavori - Collegamenti verticali, finanziamento ex Art.20 L.67/88
L'intervento prevede la realizzazione dei nuovi collegamenti verticali già previsti all'interno del progetto definitivo di ristrutturazione del C.T.O. e più precisamente già inserito nell'intervento di riorganizzazione funzionale ed ampliamento dell'edificio.
 - Avvio gara per lavori – Adeguamento alle norme di prevenzione incendi del vano corsa ascensori e scale, finanziamento ex Art.20 L.67/88.
- PAD. 28c PONTE NUOVO:
 - Impianto di climatizzazione.
 - Interventi di efficientamento energetico. Si miglioreranno le performance energetiche del fabbricato integrando il cappotto termico, sostituendo gli infissi, coibentando i solai esterni ed integrando sensori per l'ottimizzazione dei corpi illuminanti.
 - Efficientamento energetico tramite schermature solari.
- ALTRI LAVORI:
 - Pad. Vari – Conclusione lavori adeguamento locali per installazione apparecchiature PNRR e per sostituzioni.
 - Pad. Vari – Prosecuzione del Piano Abbattimento Barriere Architettoniche.

5. Personale

Questa Azienda con propria Deliberazione del Direttore Generale n. 59 del 31.01.2024 ha adottato il Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) - triennio 2024-2026, di cui il Piano Triennale dei Fabbisogni del Personale (PTFP) 2024 - 2026 (approvato dalla Regione Toscana con Delibera di Giunta regionale n. 40 del 22/01/2024), è parte integrante e inscindibile. Detto PTFP è stato predisposto in coerenza con gli obiettivi assegnati all'Azienda in materia di spesa del personale e sulla base degli indirizzi regionale impartiti.

La programmazione del fabbisogno di personale per il prossimo triennio ed in particolare, per l'anno 2024, continuerà ad essere improntata al perseguimento degli anzidetti obiettivi di equilibrio di bilancio, di contenimento dei costi per il personale e di quelli relativi alla complessiva consistenza degli organici concordati con la Regione Toscana. L'AOU continuerà a mettere in campo una politica assunzionale tale da soddisfare, almeno tendenzialmente, le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, in modo compatibile con le disponibilità finanziarie e di bilancio.

Il citato Piano dei fabbisogni di questa Azienda è costruito tenendo conto della pianificazione delle azioni gestionali previste per l'anno 2024 e, in considerazione dei menzionati obiettivi regionali, l'Azienda cercherà di coprire tutti i costi relativi alle assunzioni a tempo indeterminato e determinato attraverso un continuo monitoraggio e bilanciamento dei tempi di ingresso e di uscita di assunti e cessati oltre che col dimensionamento della spesa per i contratti di somministrazione lavoro nonché per le altre tipologie di contratti di lavoro flessibile. Nella medesima ottica, saranno oggetto di contenimento/monitoraggio anche i costi per progetti di prestazioni aggiuntive.

Si proseguirà nel reperimento delle risorse, non solo attingendo da graduatorie di concorsi pubblici ESTAR o da procedure di mobilità, ma anche attraverso l'istituto delle stabilizzazioni.

Relativamente a quest'ultimo istituto ed in particolare, in applicazione del comma 268 lettera b) della Legge n. 234 del 30/12/2021, le figure complessivamente da stabilizzare (compatibilmente con l'esito della procedura di stabilizzazione gestita da ESTAR, al momento in attesa di autorizzazione della Regione Toscana) appartengono alla dirigenza medica e vengono stimate, ad oggi, in n.5 unità (più nel dettaglio, n.3 dirigenti medici di radiodiagnostica, n.1 dirigente medico di otorinolaringoiatria e n.1 dirigente medico di neurochirurgia) e dovrebbero portare alla conferma in servizio, in maniera stabile, dei diversi profili interessati.

Sempre nel rispetto delle indicazioni regionali e delle autorizzazioni alle assunzioni già acquisite dalla Regione, a partire dai primi mesi del 2024 saranno immessi in organico n.83 unità di personale del comparto sanità (vari profili), a cui seguirà una progressiva e contestuale riduzione dell'impiego di personale in servizio mediante contratti di somministrazione di lavoro temporaneo sino ad un totale di 103 unità.

A questi reclutamenti si aggiungeranno, le immissioni in servizio dei vincitori/idonei delle procedure concorsuali/selettive già chieste da questa Azienda ad ESTAR (dirigente medico di radiodiagnostica attività specifica – per adesione emergenza/urgenza – ginecologia e ostetricia) o che verranno richieste nel corso dell'anno 2024 (subordinatamente alla prevista autorizzazione regionale).

Più dettagliatamente, per la dirigenza medica nelle seguenti discipline: n.1 neonatologia, n.2 neurochirurgia, n.2 cardiologia, n.1 igiene e sanità pubblica, n.1 dirigente medico di genetica medica, n.1 medicina legale e n.1 chirurgia plastica e ricostruttiva).

Sempre nell'ambito della dirigenza sanitaria, si immetteranno in servizio i vincitori delle procedure di **mobilità** volontaria, per le quali si continuerà a richiedere il possesso di competenze e conoscenze in ambiti specifici e coerenti con l'alta specializzazione dell'AOU Careggi, Azienda di terzo livello.

Infine, entro l'anno 2024 si procederà con le assunzioni cosiddette "obbligatorie" ex Legge 68/99 (in termini di assunzione di disabili e categorie protette) e più precisamente con l'assunzione di n.14 unità (n.7 coadiutori e n.7 operatori tecnici) per chiamata numerica già concordate con l'ufficio competente (ARTI) nel 2023, oltre a 20 assistenti amministrativi.

Per i contratti di lavoro autonomo, l'Azienda continuerà ad utilizzare tali tipologie contrattuali in modo residuale rispetto alle forme ordinarie di assunzione, limitandone l'attivazione ai soli casi eccezionali e prevedendo, come regola generale, la loro cessazione alla scadenza naturale dei contratti in essere, salvo valutazioni del tutto eccezionali volte a sopperire carenza improvvise straordinarie e non trascurabili in assenza di graduatorie concorsuali o l'avvio di progettualità peculiari e specifiche, ivi inclusi contratti/borse di studio finalizzati alla realizzazione sia di progetti di ricerca finanziati dal Ministero della Salute per ricerca finalizzata ex art.12 bis D.Lgs n.502/92 e s.m.i e dall'Unione Europea, oltre a contratti attivati con finanziamenti privati, al momento non quantificabili. I relativi costi non graveranno sul bilancio aziendale e non incideranno sui limiti di spesa assegnati.

Il ricorso al lavoro interinale, nel rispetto degli impegni concordati con la Regione Toscana in termini di riduzione delle consistenze organiche e dei relativi costi, sarà limitato a casi eccezionali, legati all'esigenza di assicurare la regolare attività assistenziale ove non sia possibile o efficace il ricorso a forme di lavoro stabile.

Per quanto riguarda il personale universitario, ai fini del reclutamento e dell'inserimento nelle attività assistenziali di figure di docenti e ricercatori questa AOU perseguirà nel dare attuazione alle procedure di programmazione congiunta definite nello specifico Protocollo d'intesa stipulato con l'Università degli studi di Firenze.

L'Azienda adotterà ogni necessaria e opportuna iniziativa finalizzata ad assicurare la riduzione dei costi per il personale in coerenza con gli obiettivi assegnati all'Azienda e finalizzati ad un graduale allineamento della spesa per il personale della Regione Toscana entro i limiti normativi.

6. Piano Qualità

L'impostazione del lavoro in ambito qualità e sicurezza si è basato sui principi del Sistema di Accreditamento regionale DPGRT n° 79/R del 17/11/2016 smi e della UNI EN ISO 9001:2015 in modo particolare allo sviluppo di un approccio diffuso di "risk based thinking" e autovalutazione delle proprie performance da parte delle equipe sanitarie. Gli anni difficili della pandemia e la successiva permanente carenza di personale porta con sé un aumentato rischio organizzativo e la diminuzione di spazi temporali dedicati all'analisi condivise da parte dei professionisti sanitari. Il supporto e lo sforzo della UO Accreditamento Qualità e Risk Management (di seguito UO AQRM) (a sua volta soggetta ad un forte ridimensionamento di operatori dedicati fra il 2022 e il 2023) è teso a salvaguardare gli elementi di valore raggiunti in questi anni, al mantenimento delle certificazioni e accreditamenti volontari, al monitoraggio degli standard cogenti su base campionaria.

LE CERTIFICAZIONI E ACCREDITAMENTI VOLONTARI nel 2024 sono tesi al mantenimento dell'attuale perimetro ad eccezione fatta che per le attività del Clinical Trial Center che affronterà la prima verifica di certificazione ISO 9001:2015. Le strutture organizzative interessate da questi percorsi ricevono un audit interno da parte della UO Accreditamento, Qualità e Risk Management che fornisce anche il supporto metodologico allo sviluppo dei piani di miglioramento e al ricevimento dell'Ente Esterno. Le strutture aziendali interessati sono le seguenti:

DAI	Struttura	ISO 9001:2015	Altri standard
DAI SERVIZI	SOD Laboratorio Generale	x	
DAI SERVIZI	SOD Microbiologia e Virologia	x	
DAI SERVIZI	Accoglienza e Centro prelievi	x	
DAI SERVIZI	SOD Diagnostica Genetica	x	
DAI SERVIZI	Genetica Forense		ISO 17025
DAI SERVIZI	SOD Istologia patologica e diagnostica molecolare	x	
DAI SERVIZI	SOD SICUREZZA E QUALITA'	x	ISO 17043
DAI ONCOLOGICO	SOD Terapie cellulari e Medicina Trasfusionale - Trapianti di midollo osseo	x	Jacie CNT
DAI ONCOLOGICO	SOD Terapie cellulari e Medicina Trasfusionale - Laboratori TMO	x	Jacie CNT
DAI ONCOLOGICO	SOD Terapie cellulari e Medicina Trasfusionale - Banca del cordone ombelicale	x	CNT
DAI ONCOLOGICO	SOD Terapie cellulari e Medicina Trasfusionale -BANCA DELL'OSSO	x	CNT
DAI ONCOLOGICO	SOD Terapie cellulari e Medicina Trasfusionale- Medicina Trasfusionale	x	Jacie
			Takeda
			B1-14
DAI ONCOLOGICO	Centro Diagnostico di Citofluorimetria e immunometria (CDCI)	x	
DAI ONCOLOGICO	CRIMM	x	
DAI CTV	Sod Malattie Aterotrombotiche	x	
DAI DEA	Sod Gastroenterologia		CNT x FMT
DAIMI	PMA		CNT

DAIMI	SOD Medicina sessualità e andrologia		CNT
DIREZIONE SANITARIA	Sod Farmacia	x	
	Ctu 1	x	AIFA standard GCP
	Uo Fisica Sanitaria (Dosimetria)	x	ISO 17025
Area Innovazione Controllo e Qualità	IPS - Informatizzazione dei Processi Sanitari	x	
Area Direzionale	Clinical Trial Center		
Area Relazioni di lavoro e comunicazioni	UO Politiche e formazione del personale e rel.sindacali		Provider Reg.Toscana
Multidisciplinare	TRAPIANTO RENE		CNT
Multidisciplinare	FMT		CNT

In Relazione al PROGRAMMA REGIONALE DEL TRAPIANTO DI RENE in Aouc ha sede il Centro Trapianti che a fine 2023 ha rinnovato l'attestazione dei requisiti e nel corso del 2024 verrà programmato un audit interno di monitoraggio.

ACCREDITAMENTO MONITORAGGIO DEI REQUISITI, DELLE RACCOMANDAZIONI MINISTERIALI E DELLE PRATICHE PER LA SICUREZZA- Al fine di supportare le attività di autovalutazione delle strutture sanitarie la UO AQRM nel 2024 avvierà un'analisi dei dati estratti dal Sistema Informatico Archimed (Cartella Clinica) sulla base del supporto delle funzioni dedicate alla piattaforma Business Object e delle indicazioni direzionali e una revisione degli strumenti di autovalutazione delle pratiche per la sicurezza da validare nel corso del 2024 con le strutture interessate.

AUDIT e M&M – La rete dei facilitatori e dei Clinical Risk Manager di Dipartimento, pur operando in difficoltà organizzative, continua l'attività di analisi delle segnalazioni e favorisce gli incontri dei professionisti in occasioni strutturate di Audit e M&M accreditati ECM. Gli Eventi sentinella sono trattati in modo diretto dal Clinical Risk Manager Aziendale (Direttore UO AQRM)

FORMAZIONE PER LA QUALITA' E LA SICUREZZA

Nel 2024 è prevista la realizzazione di due edizioni del corso di formazione per Facilitatori del Rischio Clinico, tre edizioni del Corso sugli Eventi non conformi, ed il riconoscimento di crediti ECM per gli Audit Clinici e le M&Mr. Inoltre, sono previsti due Eventi per lo sviluppo delle competenze in Ambito Qualità e Sicurezza fra gli operatori del Clinical Trial Center e della Clinical Trial Unit di fase 1. E' rinnovata la collaborazione con la UO Politiche del Farmaco e Farmacia ospedaliera sulla gestione dei processi di farmaco e dispositivo vigilanza.

7. Formazione

L'AOU Careggi, provider ECM dal 2012, partecipa al sistema formativo a livello regionale e nazionale in qualità di Azienda di riferimento di alta specializzazione.

L'AOU Careggi mediante la UOc Politiche e Formazione del Personale e Relazioni Sindacali, con il supporto della ricerca, l'innovazione organizzativa e tecnologica, garantisce qualità, sicurezza ed efficacia delle prestazioni erogate; a tal fine, attraverso il Piano Formativo, si impegna a mantenere, consolidare e migliorare le competenze interne necessarie ad innalzare le performance e gli standard qualitativi erogati e a favorire il trasferimento e lo sviluppo di conoscenze e di buone pratiche ai propri professionisti.

L'impegno dell'Azienda con il supporto della UOc Politiche e Formazione del Personale e Relazioni Sindacali è finalizzato alla progettazione e allo sviluppo di percorsi formativi idonei ad implementare le conoscenze e rispondere ai bisogni degli operatori impegnati a vari livelli, con particolare riguardo al miglioramento in ambito tecnico-professionale, organizzativo e di integrazione professionale.

La finalità del Piano Formativo Aziendale (PAF) 2024 è quella di concorrere agli obiettivi aziendali, regionali e nazionali, traducendoli in percorsi formativi atti a soddisfare le reali esigenze di sviluppo e/o mantenimento delle competenze di tutti gli operatori, supportando adeguatamente l'attuale fase di innovazione e ristrutturazione dell'organizzazione aziendale.

Sulla base degli indirizzi forniti:

- dall'Accordo Stato Regioni n.14/CSR del 2.02.2017 *"La formazione continua nel settore salute"*;
- dalle Delibere GRT n. 599 del 10.7.2012 *"Recepimento Accordo Stato-Regioni del 19/04/2012: la formazione ECM 2012-2015"*, n. 153 dell'11.02.2019 *"Approvazione del Manuale regionale di accreditamento per l'erogazione di eventi ECM e del Manuale del professionista sanitario. Aggiornamento disciplina su sponsorizzazione, conflitto d'interessi e pubblicità nella formazione continua in sanità. Revoca DGR 1284/2017"*;
- dalla Delibera della Commissione Nazionale Formazione Continua del 18.12.2019 *"Delibera crediti obbligo formativo per il triennio 2020-2022"* e successive modifiche introdotte dalla stessa CNFC in data 8.06.2022 riguardanti in particolare il bonus crediti ECM e dalla Delibera della Commissione Nazionale Formazione Continua n. 5/2023 *"Regolamento recante la definizione dei modelli e standard per lo sviluppo dell'assistenza territoriale nel Servizio Sanitario Nazionale e Sanità digitale - triennio 2023/2025"*;
- tenuto conto, inoltre, delle Delibere GRT n. 525 del 17.05.2021 *"Linee guida sulla formazione a distanza in sanità"*, n. 616 del 7.06.2021 *"Linee guida Animatori di Formazione"*, n. 1306 del 21.11.2022 *"Determinazioni in materia di Educazione Continua in Medicina (ECM) della Regione Toscana"* e n. 1278/2023 *"Progetti Straordinari PNRR Formazione sulle infezioni correlate all'assistenza e sul Fascicolo Sanitario Elettronico"*, viene redatto il Piano Formativo Aziendale (PAF) 2024 con riferimento alle tre aree di intervento formativo (tecnico-professionale, di processo e di sistema). Il PAF 2024 si sviluppa nel rispetto degli obiettivi strategici delineati dalla Direzione Aziendale ed in coerenza con i bisogni formativi dipartimentali e di Staff.

In premessa, si rende necessario ricordare come durante l'emergenza pandemica da Sars-Cov2 l'erogazione dei percorsi formativi sia stata realizzata attraverso la formazione a distanza (FAD sincrona e asincrona). L'AOU Careggi dispone di una piattaforma per l'erogazione della FAD sincrona, di una piattaforma per l'erogazione della FAD asincrona di esclusivo interesse aziendale, mentre la FAD asincrona di interesse sovra-aziendale viene realizzata da Formas – Laboratorio Regionale per la Formazione Sanitaria su propria piattaforma, ai sensi delle DGR 538/2006, 599/2012 e 1256/2017;

Tali modalità di erogazione sono poi rimaste integrate nella programmazione delle attività degli anni successivi. Nel corso del 2023 le attività formative sono state erogate prevalentemente in presenza, oltre che in modalità FAD sincrona o asincrona, laddove prevista.

La stesura del PAF 2024 dell'AOUUC è avvenuta in coerenza con la pianificazione sanitaria regionale e nazionale ed in particolare:

1. le linee di indirizzo sulla formazione continua, nonché le innovazioni del sistema ECM come sancito dall'accordo Stato Regioni del febbraio 2017 e dalle DGR n.153 dell'11.02.2019 e n. 1306 del 21.11.2022;
2. la Delibera GRT n.1278/2023 *"Progetti Straordinari PNRR Formazione sulle infezioni correlate all'assistenza e sul Fascicolo Sanitario Elettronico"*;
3. il PSSR e l'orientamento del SSR alle logiche dell'appropriatezza, della prevenzione dei rischi e della qualità;
4. la Deliberazione DG n. 59/2024 *"Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) triennio 2024/2026"*;
5. i cambiamenti organizzativi in atto in Azienda, l'aggiornamento del modello dipartimentale e le nuove necessità che si delineano a livello interaziendale;
6. Le relazioni con Formas, Laboratorio Regionale per la Formazione Sanitaria, volte a individuare attentamente il bisogno formativo a cui deve rispondere il livello di formazione aziendale e interaziendale rispetto a quello regionale, con particolare riferimento alla FAD asincrona.

Obiettivo del PAF 2024 è quello di rappresentare uno strumento articolato, utile a comprendere l'investimento formativo complessivo, declinato nelle diverse aree formative laddove si è evidenziato l'incontro tra il fabbisogno formativo degli operatori e quello della direzione aziendale. L'Azienda Ospedaliero-Universitaria Careggi attribuisce grande valore alla didattica, sperimentando nuovi modelli formativi al fine di rispondere alle esigenze di multiprofessionalità ed interdisciplinarietà attraverso l'introduzione di nuove tecnologie, implementate ulteriormente in seguito all'emergenza da Sars-Cov2, nuovi metodi di training e formazione in simulazione.

L'obiettivo è quello di sviluppare le competenze necessarie per il governo delle reti cliniche al fine di ridurre la variabilità delle performance e migliorare gli indicatori di esito, sviluppando ed omogeneizzando le competenze dei professionisti rispetto alle nuove esigenze dell'organizzazione. Il Piano Formativo Aziendale (PAF) 2024, approvato con Provvedimento D.G. n. 134 del 27.02.2024, si articola in n. 390 progetti complessivi, di cui n. 154 residenziali, n. 146 formazione sul campo, n. 46 blended, n. 44 FAD, oltre ad un progetto di ricerca.

Nell'anno 2024 i costi diretti previsti per le attività di formazione e aggiornamento del personale dell'AOU Careggi, nonché i costi dedicati all'acquisizione di materiale bibliografico, abbonamenti online e banche dati approvati dalla Direzione Aziendale ed imputati al budget della UOc Politiche e Formazione del Personale e Relazioni Sindacali, ammontano complessivamente a € 1.031.000,00.

Le risorse impegnate sono in linea con il budget 2024 e determinate dalla pianificazione degli eventi formativi a carattere collettivo, la cui realizzazione è prevista in forma residenziale, formazione sul campo, blended, a distanza (FAD sincrona ed asincrona) e in simulazione, prevedendo un maggiore investimento in tecnologie, anche mediante sinergie da attuarsi con l'Università degli Studi di Firenze. Si evidenzia come il ricorso alla formazione esterna da parte del personale dipendente sia in crescita rispetto agli anni precedenti, così come i costi per materiale bibliografico e abbonamenti a banche dati in uso alle strutture aziendali per lo svolgimento delle attività istituzionali.

8. Anticorruzione

L'Azienda persegue la propria missione attraverso una gestione imparziale tipica della pubblica amministrazione. Le scelte gestionali sono ispirate dal valore delle competenze professionali, dall'attitudine all'adempimento dei compiti assegnati dalla condivisione della missione aziendale. Inoltre, è tenuta all'adozione di una strategia volta a prevenire tali fenomeni, anche in situazioni di conflitto di interessi e in tutte quelle che possano ledere il principio di imparzialità. Di conseguenza, deve essere creato un terreno sfavorevole alla corruzione, come indicato nella sezione dedicata all'argomento nel PIAO 2024-2026.

In seguito all'entrata in vigore del nuovo Codice degli Appalti (d. lgs. 36/2023 del primo luglio 2023), l'attenzione si è focalizzata sul settore dei contratti pubblici e, in particolare, sul processo di digitalizzazione della sezione "Bandi di gara e contratti" nella sezione dedicata su Amministrazione Trasparente.

Sono già in fase di individuazione i primi effetti che il Codice sta producendo anche sulla predisposizione di presidi di anticorruzione e trasparenza.

Nell'anno appena trascorso, si è conclusa la partecipazione aziendale ai lavori del "Forum per l'integrità in sanità" dedicato ai Responsabili e ai referenti per l'anticorruzione e la trasparenza (Prov. D.G. 512/2020). Tale formazione è stata importante per la chiarezza dell'esposizione per gli spunti suggeriti nell'ottica di una visione strategica aziendale: per il momento, è stato deciso di non rinnovare il contratto con REACT.

La l'RPCT partecipa al Coordinamento Regionale dei Responsabili Anticorruzione per il settore sanitario, (istituito con Delibera della Giunta della Regione Toscana n. 1069 del 02/11/2016), anche nella strutturazione e implementazione di nuovi corsi di formazione obbligatori sui temi dell'etica pubblica e del comportamento etico, differenziata per durata e intensità, e proporzionata al grado di responsabilità, da erogare al personale neoassunto o interessato dal passaggio a ruoli e/ o funzioni superiori.

Se il 2023 ha portato risultati importanti in ambito formativo (FAD prevenzione e repressione della corruzione, codice di comportamento), si prevede per il 2024 il proseguimento della formazione a distanza in materia di anticorruzione e trasparenza da erogare ai neoassunti e agli studenti, sia nuovi percorsi per la sensibilizzazione efficace di tutti dipendenti sulle materie citate.

Per il 2024, il termine per la predisposizione e pubblicazione del PIAO è il 31 gennaio. Nel documento sono illustrati gli obiettivi che l'azienda intende realizzare nel corso dell'anno, sia individuali che di struttura.

L'obiettivo per l'anticorruzione nel 2024 sarà la promozione di una riflessione sul sistema di programmazione delle misure di prevenzione della corruzione per ottenere il massimo delle risorse messe a disposizione dalle pubbliche amministrazioni al fine del raggiungimento di valore pubblico, con il massimo sostegno alle strutture sanitarie aziendali.