

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE *

N° 119 del 26/03/2024

Oggetto: ADOZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE 2024 E IL BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2024-2026	
Immediatamente eseguibile: SI	
Struttura proponente: CONTABILITÀ E BILANCIO	
Importo di Spesa: 0,00	
Proposta di delibera: 843	Del: 21/03/2024
Hash documento proposta formato .pdf (SHA256): 2d50d5a29a632c56669e90f1259da3390322f670acebeff5647705e374b8be41	
Hash documento proposta formato .p7m (SHA256): 29906bcba854df15794c56ad41e3aeb80d0ef003361d2ce60965152ae24779ca	
Il Responsabile del Procedimento: Pasquale Pacifico	
Il Direttore UOC: Pacifico Pasquale	
Il Direttore del Dipartimento: Randisi Riccardo	

IL DIRETTORE GENERALE

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

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

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

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

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

Richiamate le seguenti deliberazioni del Direttore Generale di Estar:

- n. 313/2018 di "Revisione del Regolamento Generale di Organizzazione di ESTAR";
- n. 374/2018: "Regolamento di Organizzazione: Conferimento Incarichi Dirigenziali ex Deliberazione 313/2018", con cui si è proceduto al conferimento, con decorrenza 1 dicembre 2018, degli incarichi di direzione di Sezione territoriale, di Dipartimento, di Area e di Struttura complessa;
- n. 378/2018: "Regolamento di Organizzazione: Conferimento Incarichi Dirigenziali di Struttura Semplice e Professionali ex Delibera 313/2018 ", con cui sono stati conferiti, con pari decorrenza, gli incarichi di direzione di struttura semplice e gli incarichi dirigenziali professionali;
- la Deliberazione n. 382/2018 avente ad oggetto: "Revisione Sistema deleghe dirigenziali", con la quale, alla luce del nuovo assetto organizzativo, sono state conferite le deleghe dirigenziali con decorrenza 1 dicembre 2018;
- la Deliberazione n. 588/2021 avente ad oggetto "Rinnovo incarichi dirigenziali dirigenti vari";
- la Deliberazione n. 214/2022 di "Revisione del Regolamento Generale di Organizzazione di ESTAR";
- la Deliberazione n. 109/2023 con cui si conferma, fino a nuove determinazioni, il sistema delle deleghe dirigenziali attualmente vigente;
- la Deliberazione n. 465/2023 avente ad oggetto: "Rinnovo incarichi dirigenziali vari";

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

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

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

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

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

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

Vista la DGRT n. 15/2024 del 08/01/2024 “Assegnazione iniziale 2024 di Fondo Sanitario Regionale Indistinto per l'esercizio 2024 alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale”;

Tenuto conto dei contenuti riportati nella nota della Regione Toscana del 12/02/2024 AOOGRT_0007625, avente per oggetto “Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2024”, pervenuta via PEC, con la quale vengono forniti gli obiettivi e le indicazioni per la determinazione delle componenti economiche, quantificando in € 58.507.658,94 l'ammontare dei contributi di Fondo Sanitario Indistinto che ESTAR è autorizzato ad iscrivere nel Bilancio di previsione 2024, comprensivo della quota inerente la copertura dei costi derivanti dai rinnovi dei CC.CC.NN.LL. del personale dipendente, dirigenza e comparto;

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

Dato atto che responsabile del presente procedimento, ai sensi dell'art. 5 e ss. della Legge n. 241/90 e s.m.i., è il Dr. Pasquale Pacifico – Direttore U.O.C. Contabilità e Bilancio, il quale, sottoscrivendo l'atto, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è legittimo e congruente con le finalità istituzionali dell'Ente;

Acquisito il parere favorevole del Direttore Amministrativo;

DELIBERA

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

- 1) di adottare il bilancio preventivo economico annuale 2024 e il bilancio pluriennale di previsione 2024-2026 di ESTAR;
- 2) di allegare alla presente deliberazione la seguente documentazione, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto:
 - allegato 1) Conto economico esercizio 2024;
 - allegato 2) Conto economico pluriennale esercizi 2024-2026;
 - allegato 3) Nota illustrativa;

- allegato 4) Relazione del Direttore Generale;
 - allegato 5) Prospetto dei flussi di cassa;
 - allegato 6) Bilancio di Previsione 2024 modello CE;
 - allegato 7) Piano degli investimenti;
- 3) di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva, ai sensi dell'art. 42 – comma 4 – della L.R.T. n. 40/2005 e s.m.i., per consentire alla Regione Toscana di porre in essere in tempo utile gli adempimenti richiesti dalla normativa regionale vigente in materia;
- 4) di trasmettere il presente atto al Consiglio Direttivo ed alla Giunta Regionale, per gli atti conseguenti;
- 5) di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 42 – comma 2 – della L.R. n. 40/2005 e s.m.i. e all'Albo di pubblicità degli atti di Estar.

Il Direttore Generale
Dr. Massimo Braganti

Il Direttore Amministrativo
Dr. Daniele Testi



Ente per i Servizi Tecnico-Amministrativi Regionale

Bilancio di Previsione 2024 e pluriennale 2024-2026



ESTAR
Bilancio di Previsione 2024 e
pluriennale 2024-2026

Allegato 1 – Conto economico 2024

CONTO ECONOMICO	dati in euro
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>	BP 2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Contributi in c/esercizio	58.507.659
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	58.507.659
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	0
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	0
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a titolo di copert.LEA	0
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a tit.copert.extra LEA	0
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0
6) Contributi da altri soggetti pubblici	0
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	0
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0
3) da Regione e altri soggetti pubblici	0
4) da privati	0
d) Contributi in c/esercizio - da privati	0
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-70.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.621.782
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	0
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	0
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	0
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.488.000
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.600.000
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0
9) Altri ricavi e proventi	1.441.180.697
Totale A)	1.510.328.138
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
1) Acquisti di beni	1.423.532.197
a) Acquisti di beni sanitari	1.421.604.915
b) Acquisti di beni non sanitari	1.927.282
2) Acquisti di servizi sanitari	17.600
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	0
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	0
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	0
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	0
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	17.600
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0

CONTO ECONOMICO	dati in euro
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>	BP 2024
3) Acquisti di servizi non sanitari	22.910.588
a) Servizi non sanitari	20.064.400
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.562.138
c) Formazione	284.050
4) Manutenzione e riparazione	989.000
5) Godimento di beni di terzi	2.210.000
6) Costi del personale	43.490.471
a) Personale dirigente medico	0
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.451.550
c) Personale comparto ruolo sanitario	141.598
d) Personale dirigente altri ruoli	6.428.548
e) Personale comparto altri ruoli	34.488.775
7) Oneri diversi di gestione	1.863.093
8) Ammortamenti	7.933.900
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.830.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.300.000
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.803.900
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
10) Variazione delle rimanenze	0
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-
11) Accantonamenti	212.840
a) Accantonamenti per rischi	0
b) Accantonamenti per premio operosità	0
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0
d) Altri accantonamenti	212.840
Totale B)	1,503,159,689
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	7,168,449
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	4.668.449
Totale C)	-4,668,449
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0
1) Rivalutazioni	0
2) Svalutazioni	0
Totale D)	0

CONTO ECONOMICO	dati in euro
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>	BP 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
Totale E)	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.500.000
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	
1) IRAP	600.000
a) IRAP relativa a personale dipendente	0
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0
d) IRAP relativa ad attività commerciali	600.000
2) IRES	1.900.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	
Totale Y)	2.500.000
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0

ESTAR
Bilancio di Previsione 2024 e
pluriennale 2024-2026

Allegato 2 – Conto economico 2024-2026

CONTO ECONOMICO	dati in euro	dati in euro	dati in euro
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>	BP 2024	BP 2025	BP 2026
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Contributi in c/esercizio	58.507.659	58.507.659	58.507.659
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	58.507.659	58.507.659	58.507.659
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	0	0	0
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	0	0	0
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a titolo di copert.LEA	0	0	0
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a tit.copert.extra LEA	0	0	0
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0	0	0
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	0
6) Contributi da altri soggetti pubblici	0	0	0
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	0	0	0
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0
3) da Regione e altri soggetti pubblici	0	0	0
4) da privati	0	0	0
d) Contributi in c/esercizio - da privati	0	0	0
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-70.000	-70.000	-70.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	2.621.782	2.621.782	2.621.782
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	0	0	0
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	0	0	0
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	0	0	0
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.488.000	1.488.000	1.488.000
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0	0	0
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	6.600.000	6.600.000	6.600.000
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0
9) Altri ricavi e proventi	1.441.180.697	1.441.180.697	1.441.180.697
Totale A)	1.510.328.138	1.510.328.138	1.510.328.138
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
1) Acquisti di beni	1.423.532.197	1.423.532.197	1.423.532.197
a) Acquisti di beni sanitari	1.421.604.915	1.421.604.915	1.421.604.915
b) Acquisti di beni non sanitari	1.927.282	1.927.282	1.927.282
2) Acquisti di servizi sanitari	17.600	17.600	17.600
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0	0	0
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0	0	0
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0	0
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0	0	0
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	0	0	0
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	0	0	0
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	0	0	0
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	0	0	0
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	17.600	17.600	17.600
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0

CONTO ECONOMICO	dati in euro	dati in euro	dati in euro
SCHEMA DI BILANCIO	BP	BP	BP
<i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 55, SO</i>	2024	2025	2026
3) Acquisti di servizi non sanitari	22.910.588	22.910.588	22.910.588
a) Servizi non sanitari	20.064.400	20.064.400	20.064.400
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.562.138	2.562.138	2.562.138
c) Formazione	284.050	284.050	284.050
4) Manutenzione e riparazione	989.000	989.000	989.000
5) Godimento di beni di terzi	2.210.000	2.210.000	2.210.000
6) Costi del personale	43.490.471	43.490.471	43.490.471
a) Personale dirigente medico	0	0	0
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.451.550	2.451.550	2.451.550
c) Personale comparto ruolo sanitario	141.598	141.598	141.598
d) Personale dirigente altri ruoli	6.428.548	6.428.548	6.428.548
e) Personale comparto altri ruoli	34.468.775	34.468.775	34.468.775
7) Oneri diversi di gestione	1.863.093	1.863.093	1.863.093
8) Ammortamenti	7.933.900	7.933.900	7.933.900
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	2.830.000	2.830.000	2.830.000
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.300.000	1.300.000	1.300.000
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.803.900	3.803.900	3.803.900
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0
10) Variazione delle rimanenze	0	0	0
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-
11) Accantonamenti	212.840	212.840	212.840
a) Accantonamenti per rischi	0	0	0
b) Accantonamenti per premio operosità	0	0	0
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	0
d) Altri accantonamenti	212.840	212.840	212.840
Totale B)	1.503.159.689	1.503.159.689	1.503.159.689
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	7.168.449	7.168.449	7.168.449
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	0	0	0
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	4.668.449	4.668.449	4.668.449
Totale C)	-4.668.449	-4.668.449	-4.668.449
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	0	0	0
2) Svalutazioni	0	0	0
Totale D)	0	0	0

CONTO ECONOMICO	dati in euro	dati in euro	dati in euro
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 55, SO</i>	BP 2024	BP 2025	BP 2026
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	0	0	0
a) Plusvalenze	0	0	0
b) Altri proventi straordinari	0	0	0
2) Oneri straordinari	0	0	0
a) Minusvalenze	0	0	0
b) Altri oneri straordinari	0	0	0
Totale E)	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	600.000	600.000	600.000
a) IRAP relativa a personale dipendente	0	0	0
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0	0
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	0	0	0
d) IRAP relativa ad attività commerciali	600.000	600.000	600.000
2) IRE S	1.900.000	1.900.000	1.900.000
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)			
Totale Y)	2.500.000	2.500.000	2.500.000
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	0	0	0

ESTAR
Bilancio di Previsione 2024 e
pluriennale 2024-2026

Allegato 3 – Nota Illustrativa

Premessa: Criteri generali di formazione del bilancio di previsione

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2024, che costituisce il decimo anno della vita dell'Ente di supporto tecnico amministrativo regionale (ESTAR), è stato redatto tenendo conto dei contenuti e dalle analisi scaturite dalla seguente documentazione:

- a) le indicazioni e disposizioni contenute nella nota Regionale – Direzione Diritti di cittadinanza e coesione sociale – Settore Contabilità, controllo e investimenti – prot. AOOGRT_ 0007625 del 12/02/2024 ad oggetto: 'Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2024' e nei relativi allegati;
- b) la DGRT 15/2024 con la quale la Regione assegna le risorse 'iniziali' di FSR per l'anno 2024;
- c) le linee programmatiche per gli acquisti e gli investimenti dettate dalla Direzione Aziendale;
- d) le previsioni di spesa e fabbisogno elaborate dai gestori degli acquisti;
- e) andamenti e tendenze di spesa dei più significativi macroaggregati economici.

Il bilancio è stato elaborato secondo le disposizioni del D. Lgs. 118/2011 e, ove esso ne rimandi i riferimenti, del Codice Civile e dei Principi Contabili Nazionali (OIC) e sulla base delle indicazioni regionali contenute nel DDRT 9600/2023.

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

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

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

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

Per l'anno 2024 i contributi in c/esercizio provenienti dal Fondo Sanitario Indistinto che sono stati già assegnati formalmente con DGRT 15/2024 risultano in totale per Estar pari a euro 57.000.000. Inoltre, nella determinazione della ulteriore quota di FSR indistinto sono stati autorizzati ulteriori fondi per contribuire alla copertura dei costi derivanti dalla stipula dei mutui (avvenuta nel 2017, nel 2018 e nel 2019) e che si aggiungono ai precedenti e pari a euro 1.507.658,94.

Si segnala un ulteriore aspetto legato all'area ICT che, come negli esercizi precedenti, vede finanziato e adottato con DGRT 635/2021 e s.m.i. una serie di progetti in ambito informatico relativo ad un programma operativo di Estar, partito nell'anno 2021 ad oggi in corso di attuazione e il cui termine è previsto per il 2026.

Si riporta di seguito la descrizione e l'analisi delle componenti previsionali di ricavo e di costo, indicando le dinamiche interessanti i vari macro aggregati. L'orizzonte temporale preso in

considerazione è il triennio costituito da: il bilancio di esercizio 2022, il dato di preconsuntivo dell'esercizio 2023 e le previsioni per l'esercizio 2024. In linea generale si è mantenuta la medesima struttura informativa prevista dal D. Lgs. 118/2011 per il bilancio di esercizio, al fine di rendere più agevole la comparazione.

A. Valore della Produzione

1. Contributi in conto esercizio

Tab. 1 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro	Note
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	0	0	58.507,659	
	<i>Contributi FSR indistinto - Fondo ordinario di gestione</i>			58.507,659	<i>Fondo ordinario di gestione</i>
AA0040	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0		
AA0060	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	
AA0070	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati</i>				
AA0080	<i>Contributi da Regione o PA (extra fondo) - Rls. agg. copertura LEA</i>				
AA0090	<i>Contributi da Regione o PA (extra fondo) - Rls. agg. copertura extra LEA</i>				
AA0100	<i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro</i>				
vari	Altri contributi in c/esercizio	0	0	0	
Totale contributi in c/esercizio		0	0	58.507,659	

Note e commenti

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

Il fondo è attribuito per lo svolgimento delle attività c.d. 'istituzionali' di ESTAR, queste rappresentano per l'ente una componente estremamente significativa in termini di volumi di attività, mentre per quanto riguarda il volume economico costituiscono una parte minimale del valore della produzione, ammontando a 58,5 mln di euro -tra FSR indistinto e vincolato- rispetto a 1,46 mld di euro complessivi del valore della produzione

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

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

Il bilancio di previsione contiene i contributi assegnati con DGRT 15/2024 del 08/01/2024 "Assegnazione iniziale 2024 di Fondo Sanitario Regionale Indistinto per l'esercizio 2024 alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale". Ulteriore quota, la cui iscrizione nel BP è espressamente autorizzata dalla Regione, è quella indicata alla tabella di pag. 5 delle linee guida e richiamate anche nella premessa a questo documento, risorse che concorrono anche alla copertura degli incrementi derivanti dal CCNL che sono iscritti nella sezione 'Accantonamenti' e la cui quantificazione è indicata dalla Regione stessa nell'allegato 1 alle linee guida citate.

Tab. 2 – Informativa contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				58.507.659
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				58.507.659
	Assegnazione 2024	DGRT 15/2024	08/01/2024	Assegnazione iniziale FSR 2024	57.000.000
	Assegnazione aggiuntiva	Linee guida BP 2024		Linee guida BP 2024	1.507.659
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:				0
AA0060	Contributi da RT (extra fondo)				0
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				0
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				0

Tab. 2bis – Informativa contributi in conto esercizio

Cod. CE	Descrizione	BE 2022	Prec_2023	BP 2024
AA0030	Contributi da Regione FSR indistinto	64.663.279	64.537.479	58.507.659
AA0040	Contributi da Regione FSR vincolati	0	0	0
AA0020	Contributi FSR indistinto	64.663.279	64.537.479	58.507.659
AA0070	Contributi da Regione (extra fondo) vincolati	5.843.368	7.344.322	0
AA0141	Contributi da ministero Salute (extra fondo) (DD25921/2023: attività PNRR)		6.857.285	0
AA0170	Contributi da soggetti pubblici (extra fondo)	386.611		
Totale contributi da Regione		70.893.258	78.739.086	58.507.659

Ai fini della comparabilità dei dati e delle dinamiche che interessano le assegnazioni regionali di FSR, vi sono da considerare le seguenti circostanze: da un lato le assegnazioni per l'anno 2023 non risultano ancora definitive, rimangono infatti da assegnare le quote finali di FSR nonché le quote di contributi vincolati a seguito della rendicontazione dei costi effettivamente sostenuti, che saranno oggetto di specifica deliberazione 'finale', dall'altro le assegnazioni dell'anno 2024 costituiscono, per quanto detto nelle pagine precedenti e secondo la definizione in oggetto della stessa della DGRT 15/2024, assegnazioni 'iniziali'.

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

In coerenza con la quota di contributi iscritta nel BP 2024, sono state trattate le correlate voci, descritte nei paragrafi seguenti ed iscritti i relativi costi.

Per quanto riguarda le quote di contribuzione 2024 afferenti i progetti (quota indistinta, vincolata, ecc.) esse trovano integrale contropartita nelle voci di costi per acquisto di beni/servizi, ciò giustifica il fatto che le voci inerenti gli 'accantonamenti delle quote dei contributi non utilizzate', come illustrato al paragrafo relativo agli 'Accantonamenti', siano pari a zero.

2. Rettifica contributi

Tab. 2ter – Informativa rettifica contributi in conto esercizio

Cod. CE	Dettaglio Rettifica contributi c/es.	BE 2022	Prec_2023	BP 2024
AA0250	Rettifica contributi in c/es. per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-70.621	-60.000	-70.000
AA0260	Rettifica contributi in c/es. per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	0
AA0240	Rettifica contributi c/es. per destinazione ad investimenti	-70.621	-60.000	-70.000

Nel corso del 2024 si prevede di ricorrere ad investimenti finanziati con contributi in c/esercizio seguendo il comportamento indicato nel DDRT 9600/2023 (Casistica regionale per l'applicazione dei principi contabili).

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

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

Nel corso del 2024 è previsto l'utilizzo per la destinazione ad investimenti di quote appositamente accantonate negli esercizi precedenti seguendo il comportamento indicato nel DDRT 9600/2023 (Casistica regionale per l'applicazione dei principi contabili).

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

Cod. CE	Dettaglio utilizzo fondi x quote inutilizzate di contributi c/es.	BE 2022	Prec_2023	BP 2024
AA0271	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	0	0	0
AA0280	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0
AA0290	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.821.155	2.540.253	2.621.782
AA0300	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0	0
AA0310	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0	0
AA0270	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	1.821.155	2.540.253	2.621.782

4. Ricavi per prestazioni sanitarie

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

5. Concorsi, recuperi e rimborsi

Tab. 3 – Concorsi, recuperi e rimborsi

Cod. CE	Descrizione	BE 2022	Prec_2023	BP 2024
AA0760	A.5.A) Rimborsi Assicurativi	45.660	87.492	50.000
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	269.550	284.045	280.000
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	269.550	284.045	280.000
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	205.992	183.297	195.000
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	155.247	90.213	100.000
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	50.745	93.085	95.000
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0	0	0
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	88.664	27.415	35.000
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	81.214	25.917	30.000
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	7.450	1.498	5.000
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	771.195	818.175	928.000
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	0
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0	0	0
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0	0	0
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	771.195	818.175	928.000
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0
A.5) Recuperi e rimborsi Totale		1.381.061	1.400.425	1.488.000

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

- addebiti a fornitori (spese pubblicazioni, rimborsi spese giudiziali, bolli, ecc.) ;
- rimborsi da dipendenti (mensa, aspettative, malattie, ecc.);
- rimborsi per partecipazioni a concorsi. Questa voce tiene conto della stima dei partecipanti alle procedure concorsuali programmate per il 2024. Tale rimborsi sono strettamente correlati ai costi derivanti dalla organizzazione dei medesimi concorsi. Appare evidente che al crescere/decretere dei partecipanti le voci di costo e ricavo aumenteranno/diminuiranno in maniera correlata.

6. Compartecipazione

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

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

La quota dei contributi in c/capitale imputata nell'esercizio, gergalmente definita 'Sterilizzazione degli ammortamenti', è stimata in ca. 6,6 mln. La stima di questa voce è stata effettuata sulla base delle proiezioni degli ammortamenti per l'anno 2024 dei cespiti acquistati con contributi 'sterilizzabili'. L'aumento rispetto agli esercizi precedenti è da imputarsi agli acquisti effettuati con le risorse del PNRR di cui nel corso del 2024 si prevede un forte incremento nelle attività assegnate.

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

Cod. CE	Descrizione	BE 2022	Prec_2023	BP 2024
AA0980	Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	1.255.483	2.200.000	6.600.000

8. Incremento immobilizzazioni per lavori interni

Non si rilevano iscrizioni su tale voce.

9. Altri Ricavi e Proventi

Tab. 5 – Altri ricavi e proventi

Cod. CE	Descrizione	BE 2022	Prec_2023	BP 2024
AA1070	Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0	0
AA1080	Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0	0	0
AA1090	Altri proventi diversi	1.390.551.902	1.455.491.401	1.441.180.697
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.390.551.902	1.455.491.401	1.441.180.697

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

- i proventi derivanti dalla cessione dei beni (sanitari e non sanitari) alle Aziende ed Enti del Servizio Sanitario Regionale (SSRT) costituisce la voce più significativa dell'aggregato;
- i proventi derivanti dall'addebito alle AASS dei costi sostenuti per il funzionamento dei magazzini ESTAR dove sono stoccati i beni ad esse destinati. Gli aggregati di costo che determinano l'ammontare dei proventi sono costituiti da tutti quei costi sostenuti per rendere operativi e funzionali i magazzini stessi: movimentazione merce, trasporto beni alle sedi delle AASS, oneri propri di funzionamento dei magazzini (locazioni, utenze, imposte, ecc.);
- i proventi derivanti dall'addebito, sempre alle AASS, dei costi sostenuti per acquisto beni e servizi in area ICT destinati alle AASS (beni di investimento compresi). Gli aggregati di costo che afferiscono in questa voce sono costituite da specifiche voci, opportunamente menzionate, nelle sezioni 'Acquisto di beni' (ove confluiscono gli investimenti c/AASS), 'Acquisto di servizi' e 'Godimento beni di terzi'.

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

- ✓ la valorizzazione è effettuata al costo medio ponderato, non applicando alcun ricarico sul costo di acquisto dei beni stessi, ed esposte al netto dell’IVA;
- ✓ il dato di previsione inerente il ricavo che si prevede di ottenere dalla vendita dei beni, tiene conto della correlata previsione dei volumi di acquisto, riportata nel paragrafo ‘Acquisto di beni’ e dell’ipotesi del mantenimento costante del livello di giacenza (quindi a variazione scorte nulla nel corso del 2024);
- ✓ I dati rappresentati tra le cessioni sono esposti al netto del riconoscimento, alle AASS ed enti del SSRT, delle forme di condivisione del rischio oggetto di specifico monitoraggio da parte di AIFA (risk sharing, cost sharing, ecc.) nonché delle altre forme, ancorchè residuali, delle varie forme di scontistica previste dagli accordi negoziali.

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

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

Tab. 5bis – Dettaglio Altri ricavi e proventi

	Altri proventi diversi	BE 2022	Prec_2023	BP 2024
	a) Cessione Beni			
	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	838.748.269	906.556.577	907.498.180
35010101	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	836.685.234	898.389.240	899.328.625
35010102	Medicinali senza AIC	2.063.034	8.167.337	8.169.555
	Emoderivati di produzione regionale	0	0	0
	Sangue ed emocomponenti	0	0	3.450
	Dispositivi medici:	479.707.463	488.084.684	461.107.305
35010301	Dispositivi medici	315.641.696	342.302.531	323.952.524
35010302	Dispositivi medici impiantabili attivi	28.383.750	29.877.458	28.483.638
35010303	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	135.682.016	115.904.695	108.671.143
35010401	Prodotti dietetici	7.742.497	8.660.720	8.050.124
35010501	Materiali per la profilassi (vaccini)	35.200.198	36.595.698	35.515.095
35010601	Prodotti chimici	9.749.423	10.091.179	9.210.232
35010701	Materiali e prodotti per uso veterinario	20.166	20.315	20.298
35010801	Altri beni e prodotti sanitari	16.369.568	12.017.482	12.050.231
	Totale Beni Sanitari	1.387.537.583	1.462.026.655	1.433.454.915
	Prodotti alimentari	0		0
35020102	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.254	335.715	245.800
	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	
35020104	Supporti informatici e cancelleria	245.374	1.358.565	958.236
	Materiale per la manutenzione	0		
35020106	Altri beni e prodotti non sanitari:	511.331	640.225	595.746
	Totale Beni non Sanitari	758.959	2.334.505	1.799.782
	Totale a) Cessione Beni	1.388.296.542	1.464.361.160	1.435.254.697
35010190	b) Ribaltamento (risk & similari)	-13.988.115	-11.840.405	-11.850.000
	Servizio stamperia area NO			0
35000101	Funzionamento magazzini	12.252.411	12.250.000	12.150.000
35000104	Acquisti Beni/servizi ICT c/ASRT	3.852.258	2.596.000	5.500.000
35030199	Abbuoni e sconti attivi	4.128	15	0
35000102+35000201+35030102+35030103	Altri proventi diretti	134.678	86.584	126.000
	c) Totale Altri proventi	16.243.474	14.932.599	17.776.000
AA1090	Totale altri proventi diversi	1.390.551.902	1.467.453.355	1.441.180.697
AA1060	Totale Altri Ricavi e Proventi	1.390.551.902	1.467.453.355	1.441.180.697

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

La voce ‘b) Ribaltamento (risk e similari)’ espone i citati effetti del riconoscimento, a favore degli enti del SSRT, dei benefici che le Aziende farmaceutiche (fornitori) riconoscono ad ESTAR (a mezzo di note di accredito) per le forme di condivisione del rischio riconosciute dall’AIFA (meccanismo di rimborso conseguenti all’applicazione delle condizioni stabilite nei vari accordi di condivisione del rischio). In sintesi tale operazione determina:

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

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

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

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

B. Costi della Produzione

1. Acquisti di beni

Tab. 6 – Acquisto di beni

Cod. CE	Descrizione	BE 2022	Prec_2023	BP 2024
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	826.707.883	909.084.681	907.498.180
3A0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	824.524.067	900.183.561	899.328.625
3A0050	Medicinali senza AIC	2.173.082	8.901.120	8.169.555
3A0051	Ossigeno e altri gas medicali	0	0	0
3A0060	Emoderivati di produzione regionale	10.735	0	0
BA0070	Sangue ed emocomponenti	0	4.453	3.450
BA0210	Dispositivi medici:	480.525.489	486.428.742	461.107.305
3A0220	Dispositivi medici	317.242.043	341.002.657	323.952.524
3A0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	28.490.607	29.982.777	28.483.638
3A0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	134.792.839	115.443.308	108.671.143
BA0250	Prodotti dietetici	7.694.081	8.051.096	8.050.124
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	34.639.804	35.524.095	35.515.095
BA0270	Prodotti chimici	9.487.247	9.220.232	9.210.232
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	20.072	21.393	20.298
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari	14.831.663	12.167.552	12.050.231
BA0300	Beni e prodotti sanitari da ASRT	0	0	0
BA0020	Totale Beni Sanitari	1.373.906.238	1.460.502.244	1.433.454.915
BA0320	Prodotti alimentari	38	454	0
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	2.238	302.078	245.800
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	48.169	62.981	62.500
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	243.732	1.030.575	958.236
BA0360	Materiale per la manutenzione	0	0	0
A0370,1	Altri beni e prodotti non sanitari:	599.687	611.439	595.746
BA0380	Beni e prodotti non sanitari da ASRT	0		0
BA0310	Totale Beni non Sanitari	893.865	2.007.527	1.862.282
	Totale Acquisto Beni	1.374.800.103	1.462.509.771	1.435.317.197
BA0030	Riduzione costi (risk, ecc.)	-13.988.115	-11.843.379	-11.850.000
A0370.2	Altri beni e prodotti non sanitari - c/AASS	37.363	67.173	65.000
BA0010	B.1) Acquisto Beni Totale	1.360.849.350	1.450.733.565	1.423.532.197

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

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

Le voci:

- supporti informatici e cancelleria
- altri beni non sanitari

contengono anche, complessivamente, costi per acquisti non correlati a proventi per cessione beni, ma relativi agli acquisti e consumi necessari per lo svolgimento delle attività proprie di ESTAR, c.d. consumi interni. Tale voce per l'anno 2024 è stimata in ca. 300 mila euro.

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

Il valore previsionale 2024 risulta essere una proiezione tendenziale determinata sulla base delle note di accredito emesse dai fornitori negli esercizi precedenti.

2. Acquisti di servizi Sanitari

Nel BP sono presenti complessivamente 18 mila euro alle voci afferenti i servizi sanitari. Trattasi della previsione dei costi per l'espletamento di visite fiscali e di specialistica e medicina preventiva per il personale ESTAR, previste dalle normative in tema di lavoro e sicurezza, effettuate c/o le AASS di pertinenza.

Cod. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	BE 2022	Prec_2023	BP 2024
	... <i>Omissis</i> ...	0	0	0
BA0530	ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE	15.217	0	0
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	15.217	0	0
BA0541	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA0551	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0
BA0560	- da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA0561	prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA0570	- da privato - Medici SUMAI	0	0	0
	... <i>Omissis</i> ...	0	0	0
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	48.707	34.467	0
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	61.337	76.206	0
BA1490	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI A RILEVANZA SANITARIA	28.222	15.813	17.600
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	27.554	15.813	17.600
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	0	0
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0	0	0
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	668	0	0
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0
BA1541	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0	0	0
BA1542	Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0	0	0
	... <i>Omissis</i> ...	0	0	0
BA0400	Totale Acquisti di servizi sanitari	153.484	126.485	17.600

3. Acquisti di servizi non Sanitari

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

Di seguito i dati in dettaglio:

Tab. 7 – Acquisti di servizi non sanitari

Cod. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	BE 2022	Prec_2023	BP 2024
BA1570	Servizi non sanitari	26.632.303	20.583.758	20.064.400
BA1580	Lavanderia	2.280	-	-
BA1590	Pulizia	438.330	384.228	380.000
BA1600	Mensa	417.842	484.811	480.000
BA1601	- Mensa dipendenti	417.842	484.811	480.000
BA1602	- Mensa degenti	-	-	-
BA1610	Riscaldamento			
BA1620	Servizi di assistenza informatica	8.960.540	5.516.450	5.750.600
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	5.898.681	4.891.233	4.800.000
BA1640	Smaltimento rifiuti	93.992	84.035	30.000
BA1650	Utenze telefoniche	180.716	160.284	170.000
BA1660	Utenze elettricità	1.927.943	893.976	782.000
BA1670	Altre utenze	189.849	135.913	123.100
BA1680	Premi di assicurazione	250.641	248.117	248.000
BA1690	- Premi di assicurazione R.C Professionali	3.056	8	-
BA1700	- Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	247.585	248.108	248.000
BA1710	Altri servizi non sanitari	8.271.488	7.784.712	7.300.700
BA1720	- Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	158.086	-	-
BA1730	- Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-	-	-
BA1740	- Altri servizi non sanitari da privato	8.113.402	7.784.712	7.300.700
BA1750	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestaz. di lavoro non sanitarie	2.410.967	3.114.214	2.562.138
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici			
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.972.369	2.889.903	2.480.138
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	2.672	30.707	30.000
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato			
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria			
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	1.953.267	2.063.269	2.450.000
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	16.431	783.446	138
BA1831	Altre consulenze non sanitarie da privato - art. 79, c.sexies lett c)DL 112/2008	0	12.480	0
BA1840	Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	438.598	224.312	82.000
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	353.598	123.919	50.000
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	60.014	76.137	32.000
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	24.986	24.256	0
BA1880	FORMAZIONE	143.862	389.366	284.050
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	10.466	7.952	7.900
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	133.396	381.414	276.150
BA1560	TOTALE Acquisti di Servizi non Sanitari	29.187.132	24.087.339	22.910.588

Note e commenti

L'aggregato 'Servizi non sanitari' nel 2024 diminuisce rispetto al dato di preconsuntivo.

4. Manutenzioni e riparazioni

Tab. 8 – Manutenzioni e riparazioni

Cod. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	BE 2022	Prec_2023	BP 2024
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	52.548	138.603	275.000
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	483.183	274.754	575.000
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	101.371	121.190	105.000
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	2.906	55.511	12.500
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	489	987	21.500
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni			
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
BA1910	TOTALE Manutenzioni e riparazioni	640.496	591.046	989.000

Note e commenti

La previsione per l'anno 2024 dell'aggregato in oggetto, rileva un incremento sul dato storico, in particolare sulle voci 'Fabbricati' ed 'Impianti e macchinari'. Tale circostanza deriva dalla pianificazione degli interventi da effettuarsi sia sui magazzini aziendali che sulle sedi tecnico-amministrative. Tali interventi risultano peraltro necessari per il mantenimento in efficienza e sicurezza del patrimonio mobiliare ed immobiliare di ESTAR, e saranno effettuati sia ricorrendo a manutenzioni ordinarie e pertanto qui rappresentate, sia ricorrendo a manutenzioni straordinarie o investimenti, il cui dettaglio è riportato nell'allegato piano degli investimenti.

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

5. Godimento di beni di terzi

Tab. 9 – Godimento di beni di terzi

Cod. CE	DETTAGLIO GODIMENTO BENI DI TERZI	BE 2022	Prec_2023	BP 2024
BA2000	Fitti passivi	108.667	109.358	110.000
BA2020	Canoni di noleggio - area sanitaria	21.306	0	0
BA2030	Canoni di noleggio - area non sanitaria	1.816.598	1.938.994	2.100.000
BA2050	Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	0
BA2060	Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	0
BA2070	Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0
BA1990	TOTALE Godimento beni di Terzi	1.946.571	2.048.353	2.210.000

Note e commenti

La previsione per l'anno 2024 risulta in lieve incremento (per ca. 162 mila euro) rispetto al preconsuntivo 2023 frutto dei maggiori costi per noleggio degli apparati e sistemi ICT e delle nuove politiche di gestione dei sistemi informatici che determinano un sostanziale spostamento dalle politiche di investimento a favore del noleggio di strutture (HW, apparati, ecc.). Va considerato tuttavia che tale incremento deriva da attività svolte per c/AASS e pertanto ribaltato alle stesse, come illustrato nella voce 'Altri ricavi e proventi'.

6. Costi del personale

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

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

Le dinamiche sono riportate nelle tabelle seguenti.

Tab. 10 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. C.	COSTI DEL PERSONALE	BE 2022	Prec_2023	BP 2024
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	2.422.811	2.604.078	2.593.148
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	2.269.465	2.462.406	2.451.550
BA2110	Costo del personale dirigente medico	0	0	0
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato			
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato			
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro			
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	2.269.465	2.462.406	2.451.550
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.254.715	2.462.406	2.451.550
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	14.750	0	
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro			
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	153.346	141.672	141.598
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato			
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato			
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	153.346	141.672	141.598

Tab. 11 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	BE 2022	Prec_2023	BP 2024
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	1.698.848	1.643.432	1.643.150
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.698.848	1.643.432	1.643.150
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.696.710	1.643.432	1.643.150
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	2.138		
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro			
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato			
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato			
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro			

Tab. 12 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	BE 2022	Prec_2023	BP 2024
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	20.608.027	20.353.126	20.189.169
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	2.190.761	1.925.840	1.925.738
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.048.479	1.792.028	1.791.938
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	142.281	133.812	133.800
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro			
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	18.417.267	18.427.286	18.263.431
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	18.373.204	18.408.104	18.244.316
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	44.063	19.183	19.115
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0

Tab. 13 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	BE 2022	Prec_2023	BP 2024
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	18.882.985	19.066.175	19.065.004
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.592.843	2.860.823	2.859.660
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.380.602	2.586.548	2.585.475
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	212.241	274.275	274.185
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	16.290.142	16.205.352	16.205.344
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	16.234.362	16.188.437	16.188.430
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	55.780	16.915	16.914
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0
Totale generale		43.612.671	43.666.811	43.490.471

In relazione al personale 2024 si ritiene che il costo complessivo si riduca rispetto al valore del preconsuntivo 2023, in linea con le indicazioni fornite con prot. AOOGR_ 007625 del 12/02/2024 ad oggetto: 'Linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2024'.

7. Oneri diversi di gestione

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

Tab. 15– Oneri diversi di gestione

Cod. CE	DETTAGLIO ONERI DI GESTIONE	BE 2022	Prec_2023	BP 2024
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	254.016	1.410.959	234.000
BA2520	Perdite su crediti	0	0	0
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	405.998	394.494	407.593
BA2550	Altri oneri di gestione	1.354.685	1.317.616	1.221.500
	<i>Commissioni varie (concorsi, ecc.)</i>	290.949	195.731	195.000
	<i>Oneri legali</i>	562.603	631.674	620.000
	<i>Spese pubblicazioni</i>	263.268	263.814	250.000
	<i>Associazionismo</i>	27.610	32.366	21.500
	<i>Oneri e contributi gestione gare</i>	101.969	73.392	72.500
	<i>Altri oneri diversi di gestione</i>	108.287	120.638	62.500
BA2500	TOTALE Oneri di Gestione	2.014.699	3.123.068	1.863.093

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

8. Ammortamenti

Tab. 16– Ammortamenti

Cod. CE	DETTAGLIO AMMORTAMENTI	BE 2022	Prec_2023	BP 2024
BA2570	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	343.788	342.000	2.830.000
BA2580	Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	2.912.566	3.461.300	5.103.900
BA2590	Ammortamenti fabbricati	1.335.310	1.325.000	1.300.000
BA2600	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.335.310	1.325.000	1.300.000
BA2610	Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0	0
BA2620	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.577.257	2.136.300	3.803.900
BA2560	Totale Ammortamenti	3.256.354	3.803.300	7.933.900

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

- proiezioni degli ammortamenti per l'anno 2024 proveniente dalla procedura AMC sui cespiti acquistati alla data del 31/12/2023;
- previsione degli ammortamenti derivanti dagli acquisti per l'anno 2024 indicati nel Piano investimenti.

In coerenza con quanto sopra, sono state determinate le quote di sterilizzazione sulla base della fonte di finanziamento effettivamente utilizzata per investimenti alla data del 31/12/2023 ovvero prevista dal PIA (allegato 7) per gli investimenti 2024. Nel corso del 2024 le quote di ammortamento per sterilizzazione sono previste in forte aumento in relazione alla crescita delle attività previste dal PNRR.

9. Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

Non vi sono iscrizioni in questo aggregato

10. Variazioni delle rimanenze

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

11. Accantonamenti

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

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

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

Tab. 17 – Accantonamenti

Cod. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	BE 2022	Prec_2023	BP 2024
BA2700	Accantonamenti per rischi:	0	0	0
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	0	0	0
	...	0	0	0
	...	0	0	0
BA2760	Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	0
BA2770	Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:	5.619.289	0	0
BA2771	Accantonamento per quote inutilizzate contributi Regione e P.A. FSR indistinto finalizzato	1.350.000	0	0
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.823.372	0	0
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.445.917	0	0
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0		0
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0
BA2820	Altri accantonamenti:	671.838	283.181	212.840
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora			
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA			
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai			
BA2860	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica			
BA2870	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	310.054	283.181	212.840
BA2880	Acc. Rinnovi contratt.: comparto	266.818	0	0
BA2890	Altri accantonamenti	94.966		
BA2690	Totale Accantonamenti	6.291.127	283.181	212.840

C. Proventi e Oneri finanziari

Gli oneri finanziari previsti nel 2024 sono costituiti:

dalla voce ‘interessi per anticipazione di cassa’ del tesoriere, stimati tenendo conto sia del dato storico che della percentuale media di utilizzo, ipotizzata attorno al 90% dell’anticipazione massima consentita (ex art. 130 c. 6 LR 40/2005), applicando il tasso di anticipazione stimato pari a quello medio dell’esercizio precedente di cui si segnala un marcato incremento a causa del maggior tasso degli indici di riferimento euribor registrati nel corso del 2023. L’euribor nel 2023 è stato infatti positivo per tutto l’anno, a partire da gennaio, con un valore positivo di 2,345% e chiudendo l’anno con un 3,938% mentre andando indietro di soli 24 mesi il tasso euribor 2021 si attestava addirittura -0,567 % ;

- dalla voce ‘interessi su mutui’ determinati sulla base dei piani di ammortamento dei contratti in essere;
- dalla voce ‘altri interessi passivi’ che contiene la stima degli oneri per ritardato pagamento.

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

Tab. 18 – Riepilogo proventi e oneri finanziari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO PROVENTI E ONERI FINANZIARI	BE 2022	Prec_2023	BP 2024
CA0010	Interessi attivi (bancari, postali, tesoreria)	1	5	0
CA0020	Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	1	0
CA0050	Altri proventi	0	0	0
	Totale Proventi finanziari	1	6	0
CA0120	Interessi passivi su anticipazioni di cassa	576.576	2.852.290	3.000.000
CA0130	Interessi passivi su mutui	899.716	786.595	668.449
CA0140	Altri interessi passivi	1.510.076	2.436.909	1.000.000
CA0150	Altri oneri	2	0	0
	Totale Oneri finanziari	2.986.369	6.075.793	4.668.449
C	Totale Proventi e Oneri finanziari	-2.986.368	-6.075.787	-4.668.449

D. Rettifiche di valore di attività finanziarie

Non si rilevano iscrizioni su tale voce.

E. Proventi e Oneri straordinari

Non si rilevano iscrizioni su tale voce.

F. Imposte e tasse e Oneri finanziari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO IMPOSTE E TASSE	BE 2022	Prec_2023	BP 2024
YA0010	IRAP	619.065	650.000	600.000
YA0060	IRES	2.083.090	2.100.000	1.900.000
YZ9999	Totale Imposte e tasse	2.702.155	2.750.000	2.500.000

IRAP

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

IRES

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

G. Bilancio pluriennale di previsione 2024-2026

In merito al Bilancio di previsione pluriennale (conto economico), ed in particolare per quanto riguarda gli esercizi 2025-2026, le linee guida regionali citate in premessa non forniscono indicazioni programmatiche o tendenziali in merito, pertanto questo ente non dispone di informazioni sostanziali per poter operare una pianificazione di medio periodo. In tale scenario il Bilancio di Previsione, per le annualità 2025-2026, è stimato in costanza con i dati del BP 2024.

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

ESTAR
Bilancio di Previsione 2024 e
pluriennale 2024-2026

Allegato 4 – Relazione del Direttore Generale

Relazione del Direttore Generale al bilancio preventivo economico 2024 ed al bilancio pluriennale di previsione 2024-2026

Il bilancio di previsione 2024 è stato predisposto sia sulla base delle indicazioni della Direzione Generale Diritto Cittadinanza e Coesione Sociale della Regione Toscana sia su esigenze interne.

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

ESTAR è attualmente responsabile di tutte le fasi di approvvigionamento dei prodotti, dalla pianificazione all'emissione degli ordini centralizzati, e svolge inoltre le attività di carattere contabile e amministrativo riguardanti la giacenza e consegna dei prodotti. Questa trasformazione ha rappresentato una opportunità per creare una nuova azienda in grado di valorizzare le competenze, le risorse ed esperienze presenti negli enti del SSR, attraverso l'adozione di principi organizzativi innovativi e il presidio dei processi. Quanto avvenuto ha generato consistenti benefici in termini di economie di scala nell'acquisizione di beni e servizi, nelle procedure concorsuali e nella gestione centralizzata delle tecnologie informatiche sanitarie, aumentando la trasparenza e migliorando la capacità di pianificazione degli acquisti. La centralizzazione tuttavia porta con sé anche alcune difficoltà, legate alla scarsa flessibilità di alcuni processi, che vedono ESTAR quale intermediario a basso valore aggiunto. Il Bilancio è stato inoltre elaborato secondo le disposizioni del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), ove compatibili, ed ai principi contabili regionali aggiornati con DDRT 9600/2023.

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

Funzione Acquisizione Beni e Servizi

L'attività del Dipartimento ABS nel 2024 si incentrerà sui seguenti ambiti prioritari:

- realizzazione dei programmi di affidamento finanziati con risorse PNRR e PNC, a supporto dei RUP dei Dipartimenti ICT e Tecnologie Sanitarie. Tale attività comprenderà anche attività inerenti ad altri programmi promossi da Regione Toscana.

- in conseguenza dell'entrata in vigore del nuovo Codice degli Appalti (D.Lgs 36/2023), si procederà all'adeguamento del Regolamento dell'attività contrattuale, degli atti di gara e delle principali Procedure ed Istruzioni aziendali. Tale attività sarà perseguita anche in raccordo con Regione Toscana – Soggetto Aggregatore.

- In attuazione della DGRT 1124 del 10/10/2022 sarà attuato il programma di implementazione della nuova piattaforma di gara Start Sanità (Riuso Sater), previa attività di formazione del personale coinvolto. Tale attività si intreccia sia con il nuovo Codice che con gli obiettivi PNRR, di cui la digitalizzazione del ciclo dell'appalto costituisce milestone fondamentale.

- realizzazione di gare programmate, in modo da tenere costantemente aggiornato il catalogo dei contratti ed evitare il ricorso a prosecuzioni contrattuali. A queste gare, come di consueto si

aggiungeranno anche gare non programmate, richieste dalle Aziende sanitarie per esigenze imprevedute, improcrastinabili o specifiche. Ovviamente le scadenze PNRR rappresentano una priorità assoluta rispetto all'ordinaria programmazione.

- supporto al programma di realizzazione del nuovo Ospedale S. Chiara in Cisanello, attraverso l'effettuazione di procedure di gara ad hoc, ivi compresi partenariati pubblico-privati.

- prosecuzione, nell'ambito di quanto sopra, del percorso di sviluppo di modelli di procurement innovativo, attraverso il consolidamento dello sviluppo di metodiche di value based procurement, Net monetary benefit e lo sviluppo di un sistema di valutazione dell'impatto sociale ed ambientale con l'introduzione di clausole green, gender e sociali.

- rafforzamento delle azioni già intraprese per il miglioramento dell'integrazione con gli altri Dipartimenti, nell'ambito dei macroprocessi trasversali, con l'obiettivo di efficientare il processo di approvvigionamento soprattutto relativamente all'acquisizione dei beni consumabili correlati alle tecnologie sanitarie, alle gare per prodotti e servizi informatici, ed al monitoraggio delle capienze contrattuali per i contratti gestiti tramite Logistica.

Funzione Tecnologie Sanitarie

Nell'anno 2024 l'appalto del nuovo Global e i contratti per l'alta tecnologia aggiudicati nel corso del 2022 e del 2023 sono operativi e quindi la gestione della manutenzione può considerarsi a regime. Il software per la gestione delle apparecchiature elettromedicali (AT 2.0) è pienamente operativo e sono in corso alcuni sviluppi per meglio rispondere alle esigenze del Dipartimento. Al momento viene alimentato con tutti i dati tecnici e amministrativi in relazione ai contratti di manutenzione, i collaudi, le attività manutentive e di sicurezza elettrica.

Per il PNRR, misura M6C2 1.1.2 – Rinnovo alta tecnologia, Estar già dal 2023 è stato coinvolto sia a supporto delle Aziende Sanitarie che della Regione. In particolare nel 2024 proseguiranno le attività del gruppo di lavoro che coinvolge i RUP delle Aziende Sanitarie, i referenti dei Dipartimenti Tecnici delle AASS, Estar e la Regione per coordinare le attività della misura, analizzare criticità e riportare al Ministero dubbi o richieste di chiarimento in merito alla realizzazione degli interventi. Il tavolo si riunisce con una cadenza bimestrale.

Per la realizzazione della misura il personale del Dipartimento TS supporta le AASS per l'installazione delle apparecchiature e il collaudo, svolgendo la funzione di DEC. Inoltre un gruppo di lavoro del Dipartimento monitora lo stato delle gare e aggiorna la tabella di rendicontazione che trasmette alla Regione mensilmente per l'invio al Ministero.

Il Dipartimento TS sta portando avanti anche la misura M6.C1 – 1.2.2 Casa come primo luogo di cura: Centrali Operative Territoriali – Device, per un totale finanziato pari a Euro 3.578.498,97 come Soggetto delegato e come RUP l'Ing. Barberini.

Nel 2022 e nel 2023 sono state già acquisite numerose apparecchiature (ecografi, monitor, defibrillatori) per un totale di 2.078.498 euro, nel 2024 sono previsti ulteriori acquisizioni per un totale di 1.500.000 Euro. La misura deve essere completata entro il 30/6.

Oltre alle misure sopra indicate il Dipartimento sarà impegnato nel portare avanti il piano degli investimenti complementari al PNRR (PNC), investimento E1 “Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima”. In questo ambito i Laboratori di Sanità Pubblica hanno richiesto un pacchetto di tecnologie per cui è coinvolto il Dipartimento e che nel corso dell’anno porterà all’indizione di alcune procedure di gara.

Funzione Risorse Umane

UOC GESTIONE RISORSE UMANE

A seguito del passaggio alla nuova procedura WHR Time proseguiranno nel corso del 2024 le attività di implementazione, perfezionamento e verifiche funzionali della nuova procedura per la gestione giuridica e delle presenze/assenze del personale dipendente, effettuate anche mediante la partecipazione agli incontri con i gruppi di lavoro regionali.

A seguito della sottoscrizione del CCNL dell’Area della dirigenza sanitaria, in data 23/01/2024, la struttura procederà allo studio e analisi del CCNL 2019-2021 per la relativa applicazione degli istituti giuridici.

Inoltre la struttura sarà impegnata nelle seguenti attività:

- predisposizione degli atti di programmazione di propria competenza (PTFP e POLA) inclusi nel PIAO;
 - invio in Regione Toscana del monitoraggio analitico delle assunzioni previste dal Piano triennale dei fabbisogni di personale anni 2023 – 2025;
 - svolgimento della procedura per l’attribuzione dell’incarico di componenti dell’OIV in scadenza a Luglio 2024;
 - procedura di valutazione di fine incarico per i titolari di incarico di funzione in scadenza al 31.05.2024 attraverso il portale Sintef;
 - attivazione gestione informatizzata, su piattaforma Sintef, della presentazione delle domande di partecipazione alla procedura selettiva per le progressioni economiche del personale dipendente;
- Per effetto dell’entrata in vigore del nuovo CCNL del Comparto del 3.11.2022 sarà intrapreso il confronto con le OO.SS/RSU per la revisione del regolamento aziendale per il conferimento degli incarichi di funzione ed il regolamento sulle ferie solidali.

Il confronto con le OO.SS/RSU proseguirà inoltre per la definizione dei regolamenti sull’orario di lavoro del personale dipendente e sulle progressioni tre le aree, già predisposti dalla struttura.

Il personale assegnato alla struttura sarà inoltre coinvolto nelle attività di formazione relativamente all’aggiornamento normativo conseguente all’entrata in vigore dei nuovi CCNL della Dirigenza Sanitaria e della Dirigenza PTA.

Oltre alle attività appena elencate, per il corrente anno la struttura garantirà:

- la gestione ordinaria di tutti gli istituti giuridici ed economici legati alla gestione del personale in forza ad ESTAR (lavoratori dipendente, in somministrazione e altre forme di lavoro flessibile);
- il supporto allo svolgimento degli incontri della parte datoriale con le OOSS-RSU, dell'organismo indipendente di valutazione (OIV) e dell'organismo di vigilanza (ODV) ;
- gli adempimenti relativi all'anticorruzione e di referente per la Trasparenza di ESTAR.

UOC PROCEDURE CONCORSUALI E SELETTIVE

Nel corso del 2024 la UOC Procedure Concorsuali e selettive ha programmato le seguenti macro attività:

- Attività ordinarie della UOC, ossia indizione, svolgimento e gestione concorsi e selezioni e scorrimento delle relative graduatorie al fine di garantire la disponibilità di graduatorie specifiche per i profili necessari al fabbisogno del SSR, nonché la gestione dell'accesso agli atti delle procedure e di eventuali contenziosi
- Lavoro in sinergia con la Regione Toscana nella strutturazione di nuovi bandi e nuove modalità operative: - Portale docenti Università, Bandi per Psicologi di base, Bandi smart
- Gestione delle procedure relative all'ammissione ai corsi di formazione per Operatori Socio Sanitari (1000 ore, abbreviati e formazione complementare).
- Gestione del portale di interscambio per il personale delle Aziende del SSR
- Gestione delle procedure di mobilità per il Servizio Sanitario Regionale e attuazione ed applicazione delle procedure operative e conseguente modifica del regolamento concorsuale
- Indizione di bandi di concorso per medici per zone carenti e strutturazione di un portale dedicato alla raccolta delle candidature e relativa gestione.
- Bandi e contrattualistica docenti Universitari: supporto per la gestione dell'applicativo Accesso alle AASS al Portale Concorsi per la richiesta di Procedure Concorsuali comprensivo adeguata formazione alle AASS per l'utilizzo del portale stesso e relativo supporto alle Aziende.
- Consolidamento degli strumenti innovativi a supporto dei concorsi: sviluppo di ulteriori funzionalità all'attuale portale concorsi con implementazione di sezione specifica per la regione Toscana, tracciabilità delle procedure concorsuali e selettive dalla richiesta all'assegnazione dei candidati.
- Attività di formazione del personale UOC Procedure Concorsuali e Selettive relativamente all'aggiornamento normativo in materia di procedure concorsuali.

UOS TRATTAMENTO ECONOMICO

Le attività che caratterizzeranno – nell'anno 2024 - il lavoro della Struttura riguardano, in particolar modo, l'applicazione del CCNL 2019-2021 Area Dirigenza Sanitaria e Dirigenza PTA, l'implementazione del Portale del Dipendente con la nuova sezione denominata "I miei familiari" e l'applicazione del nuovo ACN (accordo collettivo nazionale) per la parte della medicina convenzionata, medicina generale, pediatria di libera scelta, medicina specialistica ambulatoriale, veterinaria ed altre professionalità sanitarie.

Analisi ed applicazione CCNL 2019-2021 Area Dirigenza Sanitaria e Dirigenza PTA

Si procederà allo studio e analisi del CCNL 2019-2021 per le due Aree della Dirigenza – Sanitaria e PTA – con relativa applicazione della parte economica e corresponsione degli arretrati.

Implementazione Portale Dipendente

La Struttura sarà impegnata nella implementazione del Portale del Dipendente con nuova sezione denominata **“I miei familiari”** per la creazione della banca dati in applicazione della

- *Circolare Agenzia dell'Entrate del 3 ottobre 2023*- in materia di detrazioni carichi di famiglia per corretta compilazione CU e conseguente dichiarazione MOD 730 e - *L. 2023(13 (Legge di Bilancio)* – *Circolare INPS n. 7/2024* in merito all'applicazione dell'esonero del versamento dei contributi previdenziali a carico delle lavoratrici madri a tempo indeterminato con due o più figli.

Recepimento dell'Accordo Nazionale Collettivo (ACN) 2019-2021 Medicina Convenzionata, Medicina Generale, Pediatria di Libera Scelta e Medicina Specialistica Ambulatoriale, Veterinaria ed altre professionalità sanitarie (Biologi, Chimici, Psicologi)

- recepimento ed analisi ACN in materia di adeguamento del trattamento economico
- implementazione di linee guida operative
- effettiva applicazione dell'Accordo con relativa corresponsione degli arretrati.

Saranno inoltre svolte tutte le necessarie attività per le Aziende Sanitarie dell'Area Centro e Nord Ovest, per le Società della Salute e per la Medicina Convenzionata finalizzate alla verifica, controllo, elaborazione e successivo invio delle CU del personale dipendente, assimilato e convenzionato;

In ottemperanza alla mission propria della Struttura, sarà assicurata:

- la gestione ordinaria degli istituti economici legati alla gestione del personale dipendente, assimilato e convenzionato dell'Area Centro e Nord Ovest comprese le Società della Salute;
- l'elaborazione degli stipendi del personale dipendente, assimilato e convenzionato dell'Area Centro e Nord Ovest comprese le Società della Salute.

Funzione Comunicazione e Formazione – FORMAS

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

Con DGRT n. 1097 del 03/10/2022 “Passaggio della gestione operativa del laboratorio regionale sulla qualità della formazione sanitaria - FORMAS dall' AOU Meyer a ESTAR” la Regione Toscana ha incaricato ESTAR, a partire dall'inizio dello scorso esercizio, della gestione operativa del FORMAS e del coordinamento delle attività del Laboratorio, secondo le direttive regionali e in risposta alle necessità del Sistema (Documento “Riorganizzazione del Laboratorio per la Formazione Sanitaria FORMAS”, allegato alla DGRT 240/2023) incluse l'organizzazione l'attivazione dei corsi triennali di formazione specifica in Medicina Generale.

Ciò ha comportato l'attuale maggiore impegno di ESTAR sulla formazione di sistema, a conferma del ruolo di supporto dell'Ente a tutto il sistema sanitario regionale.

Le funzioni del Laboratorio Formas in quanto soggetto deputato a realizzare la formazione di eccellenza del SSR, si articolano in tre ambiti operativi:

- Innovazione, ricerca e formazione residenziale
- Formazione a distanza
- Formazione specifica in Medicina Generale

Nell' Innovazione, ricerca e formazione residenziale il Laboratorio Formas :

- rappresenta anche il centro di studio e supporto all'innovazione ed alla progettazione di modelli organizzativi e gestionali per le Aziende e gli Enti del SSR;
 - programma e realizza la formazione di formatori oppure la coordina, in accordo con le Aziende Sanitarie;
 - pianifica ed attua gli indirizzi della Commissione regionale per la Formazione Sanitaria;
 - programma e realizza la formazione individuata dalla Regione a supporto delle strategie del PSSIR;
- Nella Formazione a distanza (FAD):

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

Nella Formazione specifica in Medicina Generale:

programma e realizza lo svolgimento dei corsi triennali di formazione specifica in medicina generale di cui al D.lgs 368/1999 e s.m. presso le tre sedi di Firenze, Pisa e Siena;

gestisce i fondi erogati da Regione Toscana per l'attuazione dei corsi triennali, predispone i pagamenti per i professionisti della didattica, le previsioni dei costi e le rendicontazioni a Regione Toscana;

gestisce gare d'appalto e convenzioni con enti pubblici al fine di garantire servizi, spazi, attrezzature idonee per lo svolgimento dei corsi nelle sedi di Firenze, Pisa, Siena e il relativo pagamento;

programma e realizza corsi di formazione per l'aggiornamento obbligatorio dei MMG Tutor iscritti al relativo Albo regionale;

registra e gestisce sul portale regionale CMMG i dati relativi ai professionisti della didattica e tirocinanti afferenti alle tre sedi di Firenze, Pisa e Siena;

SUPPORTO ALLA REALIZZAZIONE DEGLI OBIETTIVI REGIONALI DEL PNRR

ESTAR supporta Regione Toscana nel raggiungimento di obiettivi della Missione 6 del PNRR.

Nell'ambito della formazione, sono due gli investimenti che coinvolgono il nostro Ente in qualità di soggetto attuatore delegato attraverso il Laboratorio Formas, cui è affidata la gestione operativa, anche direttamente in funzione di provider per la sub misura Corso di formazione in Infezioni Ospedaliere.

In particolare:

PNRR/Missione 6 Componente 2 – Investimento 2.2: Sviluppo delle competenze tecniche – professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario – sub investimento 2.2 (b) Corso di formazione in infezioni ospedaliere:

Con DGRT n° 1278 del 6.11.2023 “PROGETTI STRAORDINARI PNRR FORMAZIONE SULLE INFEZIONI CORRELATE ALL’ASSISTENZA E SU FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO”, ESTAR è stato delegato quale soggetto attuatore per la realizzazione di tale attività formativa.

L’importo assegnato a Regione Toscana per la realizzazione degli obiettivi della misura è pari a 5.315.648 Euro.

Il Corso è rivolto al personale sanitario e socio sanitario degli ospedali del SSR con Target fissato dalla regione per le attività formative previste per garantire il risultato ministeriale di 19.488 unità, con una prima milestone di 12.000 persone formate entro il 2024.

Il progetto prevede l’attivazione di un corso di formazione di minimo 14 ore, articolato in 3 moduli A-B-C (parte in FAD e parte in residenziale) ed un modulo specifico D, riservato ai soli professionisti già operanti nell’ambito delle infezioni ospedaliere (operatori CC-ICA) in CC-IC (Team AID) della rete regionale delle infezioni ospedaliere.

Le AASS hanno collaborato e collaboreranno alla organizzazione dei corsi a livello locale, oltre che alla progettazione dei singoli moduli insieme al Comitato Scientifico formalmente costituito. Il coordinamento è regionale ed è affidato ad una Cabina di Regia.

Per questa attività sono state acquisite 3 unità di personale a tempo determinato che coordinino per ciascuna Area Vasta le attività di formazione dello specifico progetto, a partire dall’implementazione e rendicontazione dei partecipanti (circa 400) al modulo D entro il primo trimestre 2024 sul portale ReGiS.

La Comunicazione avrà il compito di supportare la formazione con la promozione del Corso attraverso la Campagna di comunicazione interna “Prevenzione in corso”, che prevede la diffusione di materiale cartaceo e on line e un video in motion graphic di presentazione e che è stata approvata da Regione Toscana. La diffusione del materiale nei presidi ospedalieri e nelle AOU, attraverso la collaborazione con i referenti aziendali della Comunicazione. Anche i kit forniti per il modulo B a discenti e docenti sarà coerente con la grafica di Prevenzione in Corso. La Campagna ha anche l’importante obiettivo di assolvere agli obblighi di Comunicazione e Informazione della Misura 6 del PNRR redatti dal Ministero della Salute e trasmessi ad ESTAR da Regione Toscana.

2. PNRR/Missione 6 Componente 2 – Investimento 1.3 Rafforzamento dell’infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l’elaborazione, l’analisi dei dati e la simulazione – di cui sub investimento 1.3.1 Rafforzamento dell’infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l’elaborazione, l’analisi dei dati e la simulazione (FSE) (b) Adozione e utilizzo FSE da parte delle Regioni

Allo scopo di supportare le azioni della misura “Fascicolo sanitario elettronico” (FSE) le Regioni sono state incaricate di curare la dimensione formativa e comunicativa del progetto a cui si riconosce un ruolo strategico.

La Regione Toscana è infatti assegnataria di un finanziamento pari a €. 17.000.000 (di cui 12 milioni per la formazione e 5 milioni per la Comunicazione) da destinare complessivamente per il piano formazione e comunicazione. Tutti i professionisti del SSR coinvolti nell'alimentazione del Fascicolo Sanitario, compresi i MMG e PLS dovranno essere affiancati e formati relativamente agli aspetti tecnici (i diversi software che alimentano il fascicolo) e normativi (gli aspetti relativi alla privacy, ad esempio) di questo strumento.

La struttura coinvolta in questa misura è la UOC Formazione di Sistema, anche attraverso il Laboratorio Formas, in conseguenza del ruolo che verrà attribuito ad ESTAR e alle AASS (coordinamento di alcune attività oppure responsabilità complessiva del progetto) per raggiungere circa 60.000 discenti, operatori non solo sanitari, nelle strutture ospedaliere e territoriali, nonché medici convenzionati.

A tal fine per questa misura ESTAR sta predisponendo una gara volta ad individuare un soggetto o un gruppo di soggetti che si occuperà di organizzare la formazione in FaD sia per i profili sanitari che per i profili coinvolti nella prima accoglienza (CUP, URP ecc.). Oltre a questo la formazione riguarderà i livelli apicali, la formazione dei formatori e un percorso di affiancamento sia per i medici sia per il personale dell'accoglienza.

LINEE DI SVILUPPO DELLE ATTIVITÀ DEL FORMAS

Possono essere riproposte anche il 2024 le ulteriori possibili linee di sviluppo delle attività del FORMAS:

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

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

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

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

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

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

Con DGRT n. 1345 del 20/11/2023 avente ad oggetto "Parere sul regolamento generale di organizzazione dell'ESTAR ai sensi dell'art.107, comma 1 bis della l.r. 40/2005" la Giunta regionale ha espresso parere favorevole sul regolamento generale di organizzazione dell'ESTAR, che è stato riadottato con le modifiche introdotte con Deliberazione del DG 11 dell'11.11.2024 .

In particolare sono state organizzate in un'Area specifica le nuove funzioni del Laboratorio Formas e la formazione e comunicazione aziendali. L'Area Formazione e Comunicazione è stata istituita come autonoma struttura operativa di supporto alla Direzione di ESTAR, confluenndo in essa la UOC Formazione e Comunicazione, precedentemente incardinata nel Dipartimento Risorse Umane di Sistema, come UOC Formazione di Sistema e quale ulteriore articolazione la UOS Formazione e Comunicazione aziendale.

Formas – Formazione per gli operatori del SST

Per quanto riguarda il Laboratorio Formas sono previste le seguenti attività:

Invio al COGEAPS dei flussi per i partecipanti ai corsi erogati nel 2023 da Formas per l'attribuzione di crediti ECM;

Predisposizione e realizzazione del PAF del Formas 2024 (secondo le indicazioni di RT) che prevede n°97 eventi formativi articolati nelle tipologie previste (FAD sincrona, FAD asincrona, FSC, E-Learning, Blended etc. etc.);

Redazione ed invio a RT della relazione annuale (RAF) sull'attività formativa del 2023 effettuata primo anno di gestione operativa di ESTAR;

Gestione per la fruizione da parte del personale delle 10 AASS di corsi sulla piattaforma FAD;

Accreditamento e organizzazione delle iniziative come Formazione Residenziale e Webinar;

Adeguamento del software gestionale delle Formazione agli standard minimi necessari e modifiche evolutive per i nuovi sviluppi dell'attività del Laboratorio

Apertura dell'albo per i docenti per tutti i corsi Formas in consultazione anche alle AA.SS.

Formazione Aziendale ESTAR

Le attività della UOS Formazione Aziendale sono tutte incentrate sul PAF, il Piano Aziendale di Formazione, allegato al PIAO 2024-2026.

Verso la fine dell'anno la UO provvede alla rilevazione dei fabbisogni formativi e delle necessità di aggiornamento, perfezionamento e specializzazione dei dipendenti.

A seguito degli incontri con i vari dipartimenti e con la collaborazione degli Animatori di Formazione viene curata la predisposizione del Piano per l'anno successivo.

Per l'anno 2024 è prevista la realizzazione di n° 79 eventi formativi e n° 37 collegi tecnici accreditati ECM, contestualmente viene rendicontata tutta l'attività dell'anno 2023 nella RAF, la Relazione sulle Attività Formative, per il successivo inoltro alla Regione Toscana.

Le attività ordinarie, anche per l'anno 2024, sono relative alla predisposizione e alla gestione delle procedure di accesso alle attività formative e alla gestione di tutti gli adempimenti relativi alla formazione del personale.

La UOS cura la valutazione dei risultati della formazione erogata e aggiorna i profili formativi dei dipendenti.

Gestisce e la tenuta e l'aggiornamento della relativa pagina intranet.

La UOS poi collabora con la UOC Gestione Risorse Umane per la trasmissione della documentazione relativa alla partecipazione alle attività formative.

Gestisce inoltre tutte le attività e gli adempimenti relativi agli acquisti per la UOC, predisponendo gli ordini e autorizzando le fatture.

Tutte le attività vengono poi rendicontate alla RT tramite l'invio dei due documenti di programmazione e di sintesi a fine esercizio caratterizzanti il lavoro: il PAF e la RAF. L'attività di erogazione degli eventi formativi viene svolta in collaborazione con gli AdF coordinati dalla UOS.

Accreditamento Provider

Sulla base delle indicazioni di Regione Toscana, in data 13 ottobre 2023 ESTAR ha ricevuto la visita di audit dell'Osservatorio regionale sulla qualità della formazione sanitaria finalizzata al passaggio all'accREDITamento dell'ente da provvisorio a standard.

La visita si è conclusa con esito positivo visto il rispetto dei requisiti previsti dalla DGR 1306/2022 della struttura formativa dell'Ente.

A partire dal 1 Gennaio 2024 con DGRT 1427 del 4.12.2023 è stata attribuita ad ESTAR la gestione delle attività connesse al supporto all'Osservatorio regionale sulla qualità della formazione sanitaria e alla gestione e sviluppo del sistema di accREDITamento dei provider ECM

Con decreto dirigenziale n. 23722/2023 ESTAR viene riconosciuto provider ECM standard per la durata di quattro anni

Comunicazione

Comunicazione esterna

Obiettivi ordinari della Comunicazione 2024

Assolvere agli obblighi in materia di Trasparenza, e garantire ai cittadini i diritti di accesso, informazione e partecipazione previsti dalle norme di riferimento. E quindi mettere in atto azioni di informazione e comunicazione su:

procedure di acquisto di beni e servizi;

selezioni e ai concorsi banditi da Estar;

modalità di utilizzo dei servizi tecnici ed amministrativi dell'Ente;

le novità organizzative, normative, e logistiche inerenti ai servizi erogati;

La sezione Amministrazione e Trasferente è gestita dalla UOC Audit e Compliance che ne è responsabile, attraverso i singoli referenti della stessa AT.

ESTAR, in qualità di Ente di Supporto di tutto il SSR, intende, attraverso la Comunicazione:

Fare Sinergia e Rete con Regione Toscana e le Aziende sanitarie per la realizzazione degli obiettivi di comunicazione del Sistema Sanitario Toscano;

Rendicontare pubblicamente le azioni intraprese, la relativa efficacia e le modalità di intervento.

Per la Comunicazione esterna il nostro Ente si avvale prevalentemente dei seguenti strumenti: sito web ESTAR e sito web Formas, URP, canali social aziendali, ufficio stampa di Regione Toscana (Agenzia Toscana Notizie), partecipazione a grandi eventi in materia di Sanità e organizzazione di workshop o convegni.

Obiettivo straordinario della Comunicazione esterna 2024

In particolare, nel 2024, in qualità di soggetto attuatore delegato di progetti della Missione 6 del PNRR, ESTAR supporterà Regione Toscana per gli adempimenti degli obblighi di comunicazione e informazione a cura dei soggetti attuatori degli investimenti e per la diffusione dei primi risultati dei progetti e dei dati.

Comunicazione Interna

Gli strumenti della Comunicazione Interna sono:

- la mail comunicazione@estar.toscana.it gestita dalla comunicazione aziendale, che invia messaggi attraverso liste di distribuzione a tutti i dipendenti o a parte di essi in base all'argomento.
- Intranet, con news dipendenti a cura della Comunicazione aziendale.

Funzione Logistica e Farmaceutica

Il dipartimento Farmaceutica e Logistica di Estar governa la funzione centralizzata della logistica distributiva di Farmaci, DM, altro materiale sanitario ed economale a favore delle AASS del SSR.

La revisione del modello organizzativo del Dipartimento (delibera n. 214/2022) è stata finalizzata al rafforzamento dell'integrazione con le AA.SS. attraverso un maggior orientamento verso le necessità degli stakeholders del S.S.R., assegnando alle Direzioni Tecniche dei magazzini il compito di intensificare ed affinare i rapporti con i farmacisti delle rispettive AA.VV. ed attribuendo all'Area Supply Chain il monitoraggio del Livello di Servizio e di eventuali altri parametri sensibili per le Aziende Sanitarie. Dalle modifiche organizzative si prevede anche il potenziamento dei rapporti con Regione Toscana, in maniera funzionale ed efficace al governo delle politiche di spesa sanitaria, e l'integrazione con i processi interni ad ESTAR in modo da conciliare le esigenze di controllo della spesa e di innovazione con quelle di continuità degli approvvigionamenti e di monitoraggio dei contratti.

Per il 2024 continuerà la revisione e standardizzazione degli strumenti di lavoro (procedure, istruzioni operative, ecc.) per il relativo adeguamento all'assetto dipartimentale e alle novità normative nel frattempo intervenute.

Di seguito l'elenco delle revisioni previste nel corso dell'anno:

Numerazione PA/IO	Procedure
IO 16/2018 rev01	Pianificazione del lavoro nei magazzini
IO 17/2018 rev01	Prodotti soggetti a catena del freddo (Allegato PA 43/2018 Gestione Tecnico professionale dei prodotti di magazzino)
IO 20/2018 rev01	Gestione prodotti pericolosi (Allegato PA 43/2018 Gestione Tecnico professionale dei prodotti di magazzino)
IO 21/2018 rev01	Gestione smaltimento rifiuti (Allegato PA 43/2018 Gestione Tecnico professionale dei prodotti di magazzino)
IO 25/2019	Gestione Ritiri ministeriali
IO 35/2021	Gestione conto deposito
IO 36/2021	Gestione delle non conformità fatture
PA 104/2021	Gestione dei CIG nei contratti di fornitura a magazzino gestiti tramite il Dipartimento Farmaceutica e Logistica di ESTAR
PA 17/2017 rev01	"Picking nei magazzini Estar"
PA 18/2017 rev01	"PA Procedura_Quadro_Magazzino"

PA 20/2017 rev01	Procedura Ciclo Attivo di Magazzino
PA 22/2017 rev01	"PA Gestione dei Transit-Point "
PA 25/2017 rev01	Procedura di Emissione documenti di trasporto (DDT)
PA 26/2017 rev01	PROCEDURA AZIENDALE "Gestione delle richieste da parte dei CdP"
PA 32/2018 rev02	Procedura Gestione e Comunicazione degli avvisi di sicurezza e recall relativi a dispositivi medici e farmaci
PA 15/2017 rev01	PROCEDURA AZIENDALE "GESTIONE RECLAMI" rev01
PA 40/2018 rev01	Stoccaggio, qualifica prodotti nei vani e gestione delle ubicazioni
PA 43/2018 rev01	Gestione Tecnico professionale dei prodotti di magazzino
PA 48/2018 rev01	Procedura relativa all'introduzione della delibera regionale n. 194/2018 e 457/2019 rev01
PA 74/2019	Recepimento D.G.R.T. 1286/2017: Gestione del processo di valutazione delle tecnologie nel Sistema Sanitario Regionale". (Prodotti Innovativi)
PA 77/2019 PAC C2.1	INVENTARI DI MAGAZZINO
PA 78/2019 PAC C3.1	PROCEDURA AZIENDALE "Procedura Gestione contratti di fornitura di magazzino"
PA 1/2016 ABSLOGrev0	ORGANIZZAZIONE FASI RUOLI E RESPONSABILITA' TRA IL DIP ABS E FARMACEUTICA E LOGISTICA NELLA GESTIONE DI UN PRODOTTO

Area Logistica operativa

L'attività di gestione dei prodotti distribuiti effettuata dal Dipartimento Farmaceutica e Logistica è tuttora caratterizzata dalla presenza di 6 Magazzini (Calenzano, Migliarino, Poggibonsi – sanitario che ha preso il posto del magazzino di Siena - Arezzo, Grosseto, Poggibonsi – economale).

In merito agli aspetti di natura strettamente operativa, nel corso del 2024 si prevede di:

- Implementare definitivamente il progetto del Revamp di Calenzano.
Dopo la definizione delle specifiche tecniche di colloquio tra il *WMS – Warehouse Management System* del fornitore Incas/Schafer e il sistema di governo elettromeccanico dell'impianto Cassioli, l'attività prevede la gestione sul campo di tutte le attività propedeutiche all'implementazione del progetto di Revamp come l'effettuazione delle attività operative a supporto del cantiere (spostamento prodotti, gestione operativa temporanea delle aree interessate dall'installazione del nuovo impianto, rimappatura dei prodotti nel nuovo layout, ottimizzazione della distribuzione dei prodotti nella nuova linea). L'attività è prevista nella parte centrale dell'anno, dalla fine di aprile a metà luglio 2024 circa.
- Concludere l'analisi sulle specifiche ADR da gestire nei magazzini.
Nel corso dell'anno 2024, l'Area Logistica Operativa si pone l'obiettivo di implementare le prime azioni necessarie alla gestione delle merci pericolose soggette a normativa ADR (Accordo europeo relativo al trasporto internazionale di merci pericolose su strada). Il percorso, iniziato nel corso del 2023 assieme al consulente per la gestione delle merci pericolose, vedrà la verifica degli sviluppi sugli applicativi (ERP, WMS e TMS) di magazzino effettuato dai nostri fornitori, il test delle funzionalità, i corsi di formazione del personale con l'obiettivo di rispondere prima possibile a tutti i requisiti imposti della normativa.
- Condurre i lavori del Collegio Tecnico per la redazione del nuovo capitolato per il *Servizio di logistica, trasporto e consegna di farmaci, dispositivi medici e prodotti economici dai magazzini di Estar alle Aziende Sanitarie della Regione Toscana*.
Il 30 settembre 2025 scadrà il rinnovo biennale dell'attuale contratto di trasporto e logistica Estar. Nel corso del 2024 si dovrà redigere il nuovo Capitolato, che conterrà il nuovo assetto distributivo della Logistica Estar: la gara riveste carattere strategico in quanto

costituisce il momento determinante per alcune scelte strategiche sulle infrastrutture su cui si devono basare le attività operative del Dipartimento, l'integrazione tra le attività svolte internamente e quelle esternalizzate, le caratteristiche dei trasporti, le innovazioni tecnologiche a supporto della supply chain in outbound dai magazzini.

- Completare la revisione delle procedure gestionali ed operative in relazione alla nuova organizzazione ed alla procedura di revisione contabile da parte di PWC.

Il 2024 sarà l'anno del completamento dell'aggiornamento della redazione delle procedure ed istruzioni sulle attività operative del Dipartimento, calate sulla organizzazione che ha preso corpo nel 2022 e aggiornate alla effettiva realtà dei fatti attuale.

Area Supply Chain

Per il 2024 è prevedibile indirizzare le risorse e le attività nelle seguenti direzioni:

1) Monitoraggio Contratti ed Importi Contrattuali (Cig)

La delibera ANAC 582/2023 e l'implementazione della nuova piattaforma SATER indurranno per il 2024 un maggior carico operativo e la necessità di rivedere procedure e processi in quanto:

- sono state appesantite le attività di acquisizione, monitoraggio, collaudo e conclusione dei cig per gli affidamenti diretti
- è stata esclusa la possibilità di acquisire un cig madre ed un cig derivati negli affidamenti diretti
- sono state rafforzate le credenziali per l'accesso alle banche dati ANAC (necessità di profilazione tramite SPID).

Il percorso di responsabilizzazione delle AA.SS. nel monitoraggio dei contratti si sta inoltre rivelando assai impegnativo per la difficoltà delle AA.SS. di indirizzare le scelte clinico/sanitarie. Nel corso del 2024 saranno definite la periodicità degli incontri, le priorità d'intervento e le modalità di coinvolgimento delle Direzioni.

Per quanto riguarda la profilazione dei contratti sulle singole AA.SS. (*o gruppi di AA.SS.*), nel corso del 2024 proseguirà la sperimentazione e gli sviluppi software volti a garantire una maggior precisione nella fase di esecuzione del contratto cercando di evitare un eccessivo impatto operativo.

2) Gestione informatizzata del conto deposito

Il numero di contratti in conto deposito avviati con la gestione informatizzata Estar è destinato ad aumentare nell'anno 2024 (come da indicazione regionali OB 2024); per questa ragione si prevede che ogni nuova gara aggiudicata nell'anno che contempla la possibilità di gestione in modalità conto deposito, venga aperta con la procedura informatizzata Estar. Nell'anno 2024 infine verranno formalizzati gli atti contrattuali (schema di contratto estimatorio e capitolato normativo) la cui revisione è cominciata nel corso del 2023.

3) Gestione Consegne Dirette e DPC

In DPC si conta di ridurre la percentuale di bolle ricevute in modalità manuale alla pura quota fisiologica, essenzialmente associabili quindi ai casi di consegne non conformi e/o contestate.

Nelle consegne dirette "magazzino 666" si rimane aperti all'introduzione di altre nuove referenze, se disposto dalla Regione Toscana, e verrà avviato il percorso di acquisizione automatica dei flussi DDT sul sistema Peppol. Nel corso del 2024 si proseguirà con la sperimentazione dell'applicazione delle penali per mancanze in DPC e con la definizione del relativo iter regionale di addebito del costo derivante dal ricorso alla convenzionata.

4) Slow moving

Anche nel corso del 2024 l'attività del team risulterà intensa sebbene potrà contare sull'attività di "educazione" dei fornitori svolta nel corso del 2023 e su un presumibile minor impatto degli smaltimenti Covid. Per la gestione degli Slow Moving sono comunque prevedibili serrate

negoziazioni con i fornitori, tentativi di vendita ad altri enti del Servizio Sanitario Nazionale (AUSL Reggio Emilia, Policlinico Gemelli, Regione Liguria, Regione Friuli-Venezia Giulia, ecc.) in aggiunta a donazioni e, quando non sarà possibile risolvere altrimenti, a smaltimenti. È in fase di definizione la nuova piattaforma per la gestione delle comunicazioni con i fornitori per il ritiro dei lotti alla scadenza in base a quanto stabilito nei capitolati di gara. La piattaforma tratterà inoltre le successive comunicazioni necessarie per i ritiri, smaltimenti per conto del fornitore o a carico ESTAR ed eventuali addebiti.

5) Livello di Servizio

Meeting di Analisi del Livello di Servizio => risoluzione tempestiva dei problemi che hanno generato righe inevase. Incontri quindicinali fra le direzioni dei magazzini, degli approvvigionamenti e della gestione farmaceutica dei prodotti sanitari, per analisi congiunta delle principali criticità (top ten) riscontrate sul livello di servizio dei magazzini di Calenzano e Migliarino. Meeting INCA DM => vedi paragrafo “Gestione dei mancanti”.

6) Gestione Ciclo Passivo

Nel corso del 2024 è opportuno proseguire il percorso intrapreso nel 2023 calando sempre più l'attività del controllo fatture all'interno dei processi del Dipartimento Farmaceutica e Logistica, incrementando il livello di informatizzazione dei processi ed intensificando le occasioni di confronto con i fornitori ed i colleghi che si trovano a monte ed a valle del medesimo processo di verifica degli sbilanci delle fatture (*es: magazzino, contabilità, approvvigionamenti, anagrafica, ecc.*).

Area Governo del Ciclo Vita e Supporto alle Politiche Regionali

L'Area sostiene il miglioramento continuo e l'innovazione dei processi di acquisto garantendo il mantenimento di elevati standard di qualità e di sicurezza, in stretta collaborazione con gli altri attori coinvolti (Regione, Aziende del SSR, altri Dipartimenti Estar, fornitori), in una prospettiva regionale focalizzata sulle esigenze delle singole Aziende Sanitarie;

Anagrafica Regionale

Nel 2022 è stato avviato un progetto per consolidare l'anagrafica regionale, approfondito nel 2023 sui dati richiesti dal flusso DES -con particolare attenzione per i DM o IVD primi di repertorio. L'attività è strutturata anche per il 2024 tramite la prosecuzione dei controlli dei campi: fabbricante, nome commerciale e REF del fabbricante. Tra le attività, attenzionate nel 2023 e da monitorare nel 2024, è emersa l'analisi del nuovo regolamento MDR745/746, in relazione alla fase di affidamento di gara e recepimento in GE4 dei prodotti aggiudicati.

Per il 2024 si prevede lo stesso trend del 2023 circa, quantità (+20%) e qualità (obiettivo DES).

Partecipazione a collegi tecnici e commissioni giudicatrici

Relativamente alle gare d'appalto, l'attività si incentra sulla predisposizione di capitolati tecnici di gara, valutazione dei prodotti offerti, definizione dei prodotti “uscenti” con quelli derivanti dall'aggiudicazione della nuova gara con conseguente migliore gestione dei rispettivi contratti.

Questo permette di consultare i predecessori all'interno della procedura di magazzino da parte delle Aziende Sanitarie per una più rapida decodifica della nuova gara. I codici predecessori sono anche un supporto alla costruzione dei processi di concatenazione dei prodotti a MAV.

anno avvio istruttoria da prog 24-25 o effettivo anno di lavoro per prog precedenti	lavori CT da iniziare o appena iniziati	lavori in corso	in chiusura	lavori conclusi	Totale
2023	2	3	3	20	28
2024	57		2	2	61
2025	21				21
2024 (da prog precedente)	12				12
Totale	92	3	5	22	122

la tabella riporta i CT nei quali è presente un farmacista del Dipartimento.

Anche per l'anno 2024 in base alla programmazione delle gare del biennio sono stati identificati i CT in cui inserire il farmacista di Estar, sia per l'area farmaci che dispositivi medici, ma anche area attrezzature Sanitarie (nel caso in cui ci siano consumabili) e Beni Economici, (esiste un CT permanente). La presenza dei farmacisti Estar nelle commissioni giudicatrici è consolidata da tempo, Per il 2024 possiamo prevedere, di ripetere il numero delle cg fatte nel 2023 quindi circa 20 cg. L'area nell'espletamento delle attività di cui sopra, collabora alla definizione delle strategie di gara con applicazione del principio della maggiore efficacia impiegando strumenti di Value based procurement (VBP): Net Monetary Benefit (NMB) Green public procurement (GPP) Socially Responsible Public Procurement (SRPP), per il 2024 si svilupperà anche un progetto di Value-Based Procurement Process (VBPP).

Gestione mancanti

L'Area Governo del ciclo di vita e supporto alle politiche regionali anche per il 2024 in considerazione della situazione internazionale di carenze indisponibilità, in aggiunta alle azioni legate alle attività ordinarie delle AA.SS., ha sviluppato e diversificato azioni per la gestione delle carenze:

Gruppo di lavoro INCA-DM (Indisponibilità Carenze Dispositivi Medici, istituito 2022)

A fronte del perdurare delle difficoltà nell'approvvigionamento dei dispositivi medici, dovuta alla situazione internazionale dei mercati, espletterà la sua funzione anche per il 2024 con cadenza mensile.

Il GdL avrà il compito di analizzare le criticità che si verificano relativamente alle indisponibilità e carenze di DM e mette in atto azioni condivise per la risoluzione o per tamponare le varie problematiche analizzate. Per l'anno 2024 è prevista la continuazione dell'attività citata con previsione di redazione di un ulteriore lavoro scientifico che ne analizzerà i risultati e verranno inoltre attribuiti 20.5 crediti ECM (formazione continua in medicina) per un totale di 18 ore di riunione.

Gestione farmaci carenti ed indisponibili (INCA FARMACI)

Il Dipartimento di Farmaceutica e Logistica nel corso del 2024 continuerà la collaborazione con la Società Italiana di Farmacia Ospedaliera e dei Servizi Farmaceutici delle Aziende Sanitarie (SIFO) all'interno del progetto "DruGhost" fornendo uno dei principali contributi alla funzionalità della piattaforma web based inserita all'interno del portale istituzionale sifoweb.it.

Inoltre, poichè è sempre più frequente la casistica di farmaci le cui forniture, temporaneamente, non vengono garantite nelle quantità e nei tempi indicati nei contratti di fornitura e questa fattispecie di mancanza non è classificata ufficialmente come "carenza produttiva" (in AIFA), per il 2024 consoliderà il modello sperimentato con successo nel 2023 di gestione efficace del fenomeno per mezzo di azioni condivise con Fornitori ed Aziende Sanitarie. Il lavoro viene svolto

in sinergia con Fornitori ed Aziende Sanitarie e garantisce una condivisione del fabbisogno al fine di garantire la continuità di fornitura a tutti gli ospedali ed una razionalizzazione delle risorse. Al momento i principi attivi attenzionati sono: Actilyse, Metalyse, Nadololo, Tegretol, a cui si ad oggi si sono aggiunti Creon e Creonipe .

Tavolo delle Economie:

anche per il 2024 sono stati calendarizzati incontri mensili del gruppo di farmacisti dipartimentali che analizza mensilmente i codici contrattualizzati in economia e prossimi alla scadenza. Le decisioni vengono poi condivise con i competenti uffici di ABS per le azioni conseguenti. l'attività permette di evitare di avere periodi di discontuità contrattuale con evidenti ricadute sull'attività ospedaliera e/o territoriale.

Governo del processo di genericazione dei farmaci

Anche per il 2024 proseguiranno le attività collegate alla PA n. 124/2023 "HORIZON SCANNING DELLE SCADENZE BREVETTUALI DELLE SPECIALITA' MEDICINALI E DI IMMISSIONE IN COMMERCIO DI NUOVI FARMACI EQUIVALENTI ovvero: rimettere a gara tempestivamente il lotto di quel determinato principio attivo per mutate condizioni di mercato con un conseguente risparmio in termini di spesa ed a gestire in modo efficiente le scorte dei magazzini ESTAR nel passaggio dal brand/originator all'utilizzo del medicinale equivalente e contribuire così alla sostenibilità del Servizio Sanitario Regionale.

Formazione

Per il 2024 saranno organizzati dal dipartimento i corsi di formazione, per personale della dirigenza e comparto, come progettati e previsti nel PAF annuale e riportati nel seguente elenco:

- Definizione e analisi del fabbisogno di gara DM
- Corso BO avanzato
- la fase esecutiva nel nuovo codice dei contratti pubblici: la realtà di ESTAR
- Gestione dei conflitti: strategie di negoziazione e di comunicazione all'interno della medesima organizzazione e tra organizzazioni diverse
- Regolamento dispositivi medici: aggiornamenti
- Presentazione Capitolati: ac. ialuronico, paziente esperto, CVC, Energy, CAM
- Farmaci Carenti: dimensione del fenomeno e gestione.
-

Progetti di carattere regionale- già noti per 2024:

- Campagna Antinfluenzale - per il 2024 è prevista la medesima modalità di approvvigionamento, stoccaggio e distribuzione –
- UDI – per il 2024 è previsto un progetto congiunto tra i dipartimento ICT, ABS e LOGISTICA che permetta il progressivo inserimento del codice UDI nei flussi regionali .

Conclusioni

Dallo sviluppo delle varie funzioni assegnate a questo ESTAR si possono evincere gli elementi di progettualità e di innovazione che questa Direzione intende portare avanti, in un contesto nazionale e regionale, quale quello attuale, di criticità sotto l'aspetto economico finanziario, con possibilità di aggravamento della situazione per effetti inflattivi e di incremento energetico conseguenti anche al conflitto in corso. Ulteriore campo di intervento interno alla Regione è quello di una sempre maggior condivisione con le Aziende Sanitarie ed Ospedaliere del ruolo di ESTAR quale facilitatore per la messa a fuoco dei bisogni di qualsiasi tipo: tecnico, logistico, infrastrutturale o di risorse umane delle diverse Aziende contribuendo poi a delinearne la soluzione per garantire il

soddisfacimento dei bisogni così identificati, in tal modo potranno essere meglio indirizzate le risorse disponibili per ottenere risultati eccellenti in condizioni di sostenibilità.

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

Bilancio pluriennale di previsione 2024-2026

Il bilancio pluriennale 2024-2026, in mancanza di specifiche indicazioni regionali, è stato ipotizzato in costanza di attività. Si rimanda a quanto indicato nella nota illustrativa.

Il Direttore Generale

Dr. Massimo Braganti

ESTAR

Bilancio di Previsione 2024 e pluriennale 2025-2026

Allegato 5 – Prospetto flussi di cassa

Anno: 2024		GENNAIO			FEBBRAIO			MARZO		
DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A	SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-6.820		-6.820	-47.020	0	-47.020	-56.769	0	-56.769
	1 Entrate									
	1a Trasferimenti da Regione:									
	1a1 -per quota ordinaria	27.360		27.360			0			0
	1a2 -per fondi finalizzati			0			0			0
	1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0			0			0
	1a4 -per quota straordinaria	0		0			0			0
	Totale Trasferimenti da Regione	27.360	0	27.360	0	0	0	0	0	0
	1b Entrate proprie	89.808		89.808	88.443		88.443	91.380		91.380
	1c Entrate per mutui			0			0			0
	1d Altre entrate	284		284	47.123		47.123	1.292		1.292
	1 Totale entrate	117.452	0	117.452	135.566	0	135.566	92.672	0	92.672
	2 Uscite									
	2a Pagamenti per il personale	3.234		3.234	3.344		3.344	3.306		3.306
	2b Pagamenti ai fornitori:									
	2b1 -per forniture di funzionamento	154.418		154.418	141.971		141.971	125.974		125.974
	2b2 -per forniture estav			0			0			0
	Totale Pagamenti ai fornitori	154.418	0	154.418	141.971	0	141.971	125.974	0	125.974
	2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0
	2d Altre uscite			0			0			0
	2 Totale uscite	157.652	0	157.652	145.315	0	145.315	129.280	0	129.280
B	ENTRATE - USCITE	0	0	-40.200	0	0	-9.749	-36.608	0	-36.608
	3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-6.820	0	-47.020	-47.020	0	-56.769	-93.377	0	-93.377
	Massima anticipazione consentita			40.200			9.749			0
	Anticipazione vincolata per mutui			-121.556			-121.556			-121.556
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-121.556			-121.556			-121.556
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-47.020			-56.769			-93.377
	LIQUIDITA' DISPONIBILE			0			0			0
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			74.536			64.787			28.179
	FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0

Anno: 2024

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		APRILE			MAGGIO			GIUGNO		
		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A	SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-93.377	0	-93.377	-99.906	0	-99.906	-93.697	0	-93.697
1	Entrate									
1a	Trasferimenti da Regione:									
1a1	-per quota ordinaria			0			0			0
1a2	-per fondi finalizzati			0			0			0
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori			0			0			0
1a4	-per quota straordinaria			0			0	0		0
	Totale Trasferimenti da Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1b	Entrate proprie	80.570		80.570	102.877		102.877	154.790		154.790
1c	Entrate per mutui			0			0			0
1d	Altre entrate	172		172	359		359	318		318
1	Totale entrate	80.742	0	80.742	103.236	0	103.236	155.108	0	155.108
2	Uscite									
2a	Pagamenti per il personale	3.982		3.982	4.163		4.163	3.595		3.595
2b	Pagamenti ai fornitori:									
2b1	-per forniture di funzionamento	83.289		83.289	92.864		92.864	156.109		156.109
2b2	-per forniture estav			0			0			0
	Totale Pagamenti ai fornitori	83.289	0	83.289	92.864	0	92.864	156.109	0	156.109
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0
2d	Altre uscite			0			0			0
2	Totale uscite	87.271	0	87.271	97.027	0	97.027	159.704	0	159.704
B	ENTRATE - USCITE	-6.529	0	-6.529	6.209	0	6.209	-4.596	0	-4.596
3	Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-99.906	0	-99.906	-93.697	0	-93.697	-98.293	0	-98.293
	Massima anticipazione consentita			-121.556			-121.556			-121.556
	Anticipazione vincolata per mutui			0			0			0
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-121.556			-121.556			-121.556
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-99.906			-93.697			-98.293
	LIQUIDITA' DISPONIBILE			0			0			0
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			21.650			27.859			23.263
	FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0

Anno: 2024

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		LUGLIO			AGOSTO			SETTEMBRE		
		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A	SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-98.293	0	-98.293	-94.697	0	-94.697	-99.098	0	-99.098
1	Entrate									
1a	Trasferimenti da Regione:									
1a1	-per quota ordinaria	27.880		27.880	0		0	0		0
1a2	-per fondi finalizzati			0			0			0
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori			0	0		0	0		0
1a4	-per quota straordinaria			0			0	0		0
	Totale Trasferimenti da Regione	27.880	0	27.880	0	0	0	0	0	0
1b	Entrate proprie	136.476		136.476	176.466		176.466	122.500		122.500
1c	Entrate per mutui			0			0			0
1d	Altre entrate	720		720	154		154	842		842
1	Totale entrate	165.076	0	165.076	176.620	0	176.620	123.342	0	123.342
2	Uscite									
2a	Pagamenti per il personale	3.217		3.217	3.225		3.225	3.250		3.250
2b	Pagamenti ai fornitori:									
2b1	-per forniture di funzionamento	158.263		158.263	177.796		177.796	119.556		119.556
2b2	-per forniture estav	0		0	0		0	0		0
	Totale Pagamenti ai fornitori	158.263	0	158.263	177.796	0	177.796	119.556	0	119.556
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0
2d	Altre uscite	0		0	0		0	0		0
2	Totale uscite	161.480	0	161.480	181.021	0	181.021	122.806	0	122.806
B	ENTRATE - USCITE	3.596	0	3.596	-4.401	0	-4.401	536	0	536
3	Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-94.697	0	-94.697	-99.098	0	-99.098	-98.562	0	-98.562
	Massima anticipazione consentita			-121.556			-121.556			-121.556
	Anticipazione vincolata per mutui			0			0			0
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-121.556			-121.556			-121.556
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-94.697			-99.098			-98.562
	LIQUIDITA' DISPONIBILE			0			0			0
	LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			26.859			22.458			22.994
	FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0

Anno: 2024

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	OTTOBRE			NOVEMBRE			DICEMBRE		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO	-98.562	0	-98.562	-95.918	0	-95.918	-90.974	0	-90.974
1 Entrate									
1a Trasferimenti da Regione:									
1a1 -per quota ordinaria			0			0	3.268		3.268
1a2 -per fondi finalizzati			0			0			0
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0	0		0			0
1a4 -per quota straordinaria			0			0			0
Totale Trasferimenti da Regione	0	0	0	0	0	0	3.268	0	3.268
1b Entrate proprie	111.715		111.715	97.500		97.500	128.381		128.381
1c Entrate per mutui			0			0			0
1d Altre entrate	848		848	385		385	486		486
1 Totale entrate	112.563	0	112.563	97.885	0	97.885	132.135	0	132.135
2 Uscite									
2a Pagamenti per il personale	3.441		3.441	3.241		3.241	6.718		6.718
2b Pagamenti ai fornitori:									
2b1 -per forniture di funzionamento	106.478		106.478	89.700		89.700	123.698		123.698
2b2 -per forniture estav	0		0	0		0	0		0
Totale Pagamenti ai fornitori	106.478	0	106.478	89.700	0	89.700	123.698	0	123.698
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0
2d Altre uscite	0		0			0	0		0
2 Totale uscite	109.919	0	109.919	92.941	0	92.941	130.416	0	130.416
B ENTRATE - USCITE	2.644	0	2.644	4.944	0	4.944	1.719	0	1.719
3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0
C FABBISOGNO DI PERIODO	-95.918	0	-95.918	-90.974	0	-90.974	-89.255	0	-89.255
			0			0			0
Massima anticipazione consentita			-121.556			-121.556			-121.556
Anticipazione vincolata per mutui			0			0			0
Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-121.556			-121.556			-121.556
Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-95.918			-90.974			-89.255
LIQUIDITA' DISPONIBILE			0			0			0
LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.			25.638			30.582			32.301
FABBISOGNO DA COPRIRE			0			0			0

Totale Gennaio - Dicembre		
A	SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO	-6.820
1	Entrate	
1a	Trasferimenti da Regione:	
1a1	-per quota ordinaria	58.508
1a2	-per fondi finalizzati	0
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0
1a4	-per quota straordinaria	0
	Totale Trasferimenti da Regione	58.508
1b	Entrate proprie	1.380.906
1c	Entrate per mutui	0
1d	Altre entrate	52.983
1	Totale entrate	1.492.397
2	Uscite	
2a	Pagamenti per il personale	44.716
2b	Pagamenti ai fornitori:	
2b1	-per forniture di funzionamento	1.530.116
2b2	-per forniture estav	0
	Totale Pagamenti ai fornitori	1.530.116
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)	0
2d	Altre uscite	
2	Totale uscite	1.574.832
B	ENTRATE - USCITE	-82.435
3	Giroconto parte capitale - parte corrente	0
C	FABBISOGNO DI PERIODO	-89.255
	Massima anticipazione consentita	-121.556
		-121.556
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento	-89.255
	LIQUIDITA' DISPONIBILE	0
	LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE	32.301
	FABBISOGNO DA COPRIRE	0

ESTAR
Bilancio di Previsione 2024 e
pluriennale 2024-2026

Allegato 6 – BP 2024 modello CE

BP 2024
Schema Modello CE ver.2019
Preventivo 2024 Azienda : 700

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
A.1) Contributi in c'esercizio	58.507,659	0	58.507,659	0	0
A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	58.507,659	0	58.507,659	0	0
A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	58.507,659	0	58.507,659	0	0
A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	58.507,659	0	58.507,659	0	0
A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	0	0	0	0	0
A.1.A.1.3) Funzioni	0	0	0	0	0
A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	0	0	0	0	0
A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	0	0	0	0	0
A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 529, L. 209/2015	0	0	0	0	0
A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0	0	0
A.1.B) Contributi c'esercizio (extra fondo)	0	0	0	0	0
A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0	0
A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	0
A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0	0	0
A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0	0	0	0
A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0	0	0	0
A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0	0
A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	0
A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0	0	0	0
A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	0	0	0	0	0
A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0	0	0	0	0
A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	0
A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0	0	0	0
A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	0	0	0	0
A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)-in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23/12/2009 n. 191	0	0	0	0	0
A.1.C) Contributi c'esercizio per ricerca	0	0	0	0	0
A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	0	0
A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0	0	0
A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0
A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	0	0	0	0
A.1.D) Contributi c'esercizio da privati	0	0	0	0	0
A.2) Rettifica contributi c'esercizio per destinazione ad investimenti	-70.000	0	-70.000	0	0
A.2.A) Rettifica contributi in c'esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-70.000	0	-70.000	0	0
A.2.B) Rettifica contributi in c'esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	0	0	0
A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	2.621,782	0	2.621,782	0	0
A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	0	0	0	0	0
A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0	0	0
A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	2.621,782	0	2.621,782	0	0
A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0	0	0	0
A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0	0	0	0
A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0
A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infirragione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infirragione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infirragione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.3.a) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infirragione a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.3.b) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infirragione a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - infirragione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.4.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.4.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.5) Prestazioni di File F - infirragione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.5.a) Prestazioni di File F a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.5.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin, assistenziale - infirragione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin, Assistenziale a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin, Assistenziale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - infirragione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.7.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.7.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.8) Prestazioni termali - infirragione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.8.a) Prestazioni termali a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.8.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - infirragione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.9.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.9.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa - infirragione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.10.a) Prestazioni assistenza integrativa a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.10.b) Prestazioni assistenza integrativa a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica - infirragione	0	0	0	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
A.4.A.1.11.a) Prestazioni assistenza protesica a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.11.b) Prestazioni assistenza protesica a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera - Infraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.12.a) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.12.b) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - infraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.13.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.13.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) - infraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - infraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.15.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.1.15.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0
A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) - extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.5) Prestazioni di File F - extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin, assistenziale Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0	0	0	0	0
A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0	0	0	0	0
A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale	0	0	0	0	0
A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0	0
A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale	0	0	0	0	0
A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0	0	0	0	0
A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatture direttamente)	0	0	0	0	0
A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0	0
A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0	0
A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0	0
A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0	0
A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0	0
A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0	0
A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	0	0	0	0	0
A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	0	0	0	0	0
A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	0	0
A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0	0	0	0	0
A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanita' pubblica	0	0	0	0	0
A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58)	0	0	0	0	0
A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0
A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0	0	0
A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0
A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.488.000	0	1.488.000	0	0
A.5.A) Rimborsi assicurativi	50.000	0	50.000	0	0
A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	280.000	0	280.000	0	0
A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	280.000	0	280.000	0	0
A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0	0	0
A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	195.000	0	195.000	0	0
A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	100.000	0	100.000	0	0
A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	95.000	0	95.000	0	0
A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0	0	0	0	0
A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	35.000	0	35.000	0	0
A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	30.000	0	30.000	0	0
A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0
A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	5.000	0	5.000	0	0
A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	928.000	0	928.000	0	0
A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0	0	0
A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0	0	0
A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	0	0	0
A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0	0	0	0	0
A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0	0	0	0	0
A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	928.000	0	928.000	0	0
A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0	0	0	0	0
A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	0	0	0	0	0
A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0	0	0	0	0
A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	0	0	0	0
A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	6.600.000	0	6.600.000	0	0
A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0	0	0
A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	6.600.000	0	6.600.000	0	0
A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	0	0
A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	0	0	0	0	0
A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0	0	0	0	0
A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0	0	0	0	0
A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0
A.9) Altri ricavi e proventi	1.441.180,697	0	1.441.180,697	0	0
A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0	0	0	0
A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attivita' immobiliari	0	0	0	0	0
A.9.C) Altri proventi diversi	1.441.180,697	0	1.441.180,697	0	0
A.10) Totale voci da consolidare attive	195.000	0	195.000	0	0
Totale valore della produzione (A)	1.510.328,138	0	1.510.328,138	0	0
B.1) Acquisti di beni	1.423.532,197	0	1.423.532,197	0	0
B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.421.604,915	0	1.421.604,915	0	0
B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	895.651,630	0	895.651,630	0	0
B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	887.478,625	0	887.478,625	0	0
B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	8.169,555	0	8.169,555	0	0
B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	0	0	0	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	3,450	0	3,450	0	0
B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale	0	0	0	0	0
B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' extraregionale	0	0	0	0	0
B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	3,450	0	3,450	0	0
B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0	0
B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a Mobilita' intraregionale	0	0	0	0	0
B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) a Mobilita' extraregionale	0	0	0	0	0
B.1.A.2.3) da altri soggetti	0	0	0	0	0
B.1.A.3) Dispositivi medici	461,107,305	0	461,107,305	0	0
B.1.A.3.1) Dispositivi medici	323,952,524	0	323,952,524	0	0
B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	28,483,638	0	28,483,638	0	0
B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (MD)	108,671,143	0	108,671,143	0	0
B.1.A.4) Prodotti dietetici	8,050,124	0	8,050,124	0	0
B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	35,515,095	0	35,515,095	0	0
B.1.A.6) Prodotti chimici	9,210,232	0	9,210,232	0	0
B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	20,298	0	20,298	0	0
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	12,050,231	0	12,050,231	0	0
B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0	0	0	0	0
B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0	0	0	0	0
B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0	0	0	0	0
B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	0	0
B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0	0	0	0	0
B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0
B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0	0	0	0	0
B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	1,927,282	0	1,927,282	0	0
B.1.B.1) Prodotti alimentari	0	0	0	0	0
B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	245,800	0	245,800	0	0
B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	62,500	0	62,500	0	0
B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	958,236	0	958,236	0	0
B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	0	0	0	0	0
B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	660,746	0	660,746	0	0
B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
B.2) Acquisti di servizi	22,928,188	0	22,928,188	0	0
B.2.A) Acquisti servizi sanitari	17,600	0	17,600	0	0
B.2.A.a) Mobilita' intraregione passiva totale a compensazione	0	0	0	0	0
B.2.A.b) Mobilita' intraregione passiva totale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
B.2.A.a) Mobilita' extraregione passiva totale a compensazione	0	0	0	0	0
B.2.A.b) Mobilita' extraregione passiva totale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0	0	0
B.2.A.1.1) - da convenzione (medicina di base)	0	0	0	0	0
B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0	0	0	0	0
B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0	0	0	0	0
B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuita' assistenziale	0	0	0	0	0
B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	0	0	0	0
B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (medicina di base)	0	0	0	0	0
B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (medicina di base)	0	0	0	0	0
B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (medicina di base)	0	0	0	0	0
B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilita' extraregionale (medicina di base)	0	0	0	0	0
B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0	0	0
B.2.A.2.1) - da convenzione (farmaceutica)	0	0	0	0	0
B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (farmaceutica)	0	0	0	0	0
B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (farmaceutica)	0	0	0	0	0
B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (farmaceutica)	0	0	0	0	0
B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) (farmaceutica)	0	0	0	0	0
B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0	0	0	0
B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0
B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0
B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0
B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0
B.2.A.3.2.a) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione	0	0	0	0	0
B.2.A.3.2.b) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0
B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0	0
B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0
B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0	0
B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0	0	0	0	0
B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0
B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0	0
B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0	0
B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0	0
B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0	0
B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	0	0	0
B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0	0	0	0	0
B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0	0	0	0	0
B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0	0	0	0	0
B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0
B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione)	0	0	0	0	0
B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	0	0
B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	0	0
B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.5.4) - da privato (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0
B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	0	0
B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza protesica)	0	0	0	0	0
B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza protesica)	0	0	0	0	0
B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza protesica)	0	0	0	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl della Regione) (assistenza protesica)	0	0	0	0	0
B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza protesica)	0	0	0	0	0
B.2.A.6.4) - da privato (assistenza protesica)	0	0	0	0	0
B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0	0	0
B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0
B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0
B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0
B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl della Regione) (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0
B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0
B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0
B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da FICCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0	0
B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0	0
B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	0	0	0	0
B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0	0	0	0
B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0
B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0	0
B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (psichiatria)	0	0	0	0	0
B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (psichiatria)	0	0	0	0	0
B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (psichiatria)	0	0	0	0	0
B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl della Regione) (psichiatria)	0	0	0	0	0
B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione (psichiatria)	0	0	0	0	0
B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) (psichiatria)	0	0	0	0	0
B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) (psichiatria)	0	0	0	0	0
B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	0	0
B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (File F)	0	0	0	0	0
B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (File F)	0	0	0	0	0
B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (File F)	0	0	0	0	0
B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl della Regione) (File F)	0	0	0	0	0
B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) (File F)	0	0	0	0	0
B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) (File F)	0	0	0	0	0
B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) (File F)	0	0	0	0	0
B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (File F)	0	0	0	0	0
B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0	0	0	0	0
B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (prestazioni termali)	0	0	0	0	0
B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (prestazioni termali)	0	0	0	0	0
B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (prestazioni termali)	0	0	0	0	0
B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl della Regione) (prestazioni termali)	0	0	0	0	0
B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) (prestazioni termali)	0	0	0	0	0
B.2.A.10.4) - da privato (prestazioni termali)	0	0	0	0	0
B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (prestazioni termali)	0	0	0	0	0
B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	0	0	0	0	0
B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0
B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0
B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0
B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl della Regione) (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0
B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0
B.2.A.11.4) - da privato (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0
B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0
B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0	0
B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0	0	0	0	0
B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0
B.2.A.12.1.B.a) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	0	0	0	0	0
B.2.A.12.1.B.b) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	0	0	0	0	0
B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0	0
B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	0	0
B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0	0
B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0	0
B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0	0
B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoeria)	0	0	0	0	0
B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoeria - Area ospedaliera	0	0	0	0	0
B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoeria - Area specialistica	0	0	0	0	0
B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoeria - Area sanità pubblica	0	0	0	0	0
B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoeria - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58)	0	0	0	0	0
B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoeria - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c, d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0
B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoeria - Altro	0	0	0	0	0
B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoeria - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0
B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	0	0	0	0	0
B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0	0	0	0	0
B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0	0	0	0	0
B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	0	0
B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0	0	0	0	0
B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0	0	0	0	0
B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0	0	0	0	0
B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie	0	0	0	0	0
B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0
B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	0	0	0	0	0
B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	0	0	0	0	0
B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	0	0	0	0	0
B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	0	0	0	0	0
B.2.A.15.3.D) Indennita' a personale universitario - area sanitaria	0	0	0	0	0
B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0	0	0	0	0
B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0	0	0	0	0
B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0	0	0	0	0
B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0	0
B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0	0
B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	17.600	0	17.600	0	0
B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	17.600	0	17.600	0	0
B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	0	0	0	0
B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0	0
B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	0	0	0	0	0
B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva	0	0	0	0	0
B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva rilevata dalle ASL	0	0	0	0	0
B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0	0	0	0	0
B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale	0	0	0	0	0
B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	22.910,588	0	22.910,588	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
B.2.B.1) Servizi non sanitari	20.064,400	0	20.064,400	0	0
B.2.B.1.1) Lavanderia	0	0	0	0	0
B.2.B.1.2) Pulizia	380,000	0	380,000	0	0
B.2.B.1.3) Mensa	480,000	0	480,000	0	0
B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	480,000	0	480,000	0	0
B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	0	0	0	0	0
B.2.B.1.4) Riscaldamento	0	0	0	0	0
B.2.B.1.5) Servizi di assistenza Informatica	5.750,600	0	5.750,600	0	0
B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	4.800,000	0	4.800,000	0	0
B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	30,000	0	30,000	0	0
B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	170,000	0	170,000	0	0
B.2.B.1.9) Utenze elettricità	782,000	0	782,000	0	0
B.2.B.1.10) Altre utenze	123,100	0	123,100	0	0
B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	248,000	0	248,000	0	0
B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	0	0	0	0	0
B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	248,000	0	248,000	0	0
B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	7.300,700	0	7.300,700	0	0
B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0
B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0
B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	7.300,700	0	7.300,700	0	0
B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.562,138	0	2.562,138	0	0
B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0
B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.480,138	0	2.480,138	0	0
B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	30,000	0	30,000	0	0
B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0	0	0	0	0
B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0	0	0
B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	2.450,000	0	2.450,000	0	0
B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	138	0	138	0	0
B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0	0	0	0	0
B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	82,000	0	82,000	0	0
B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	50,000	0	50,000	0	0
B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	32,000	0	32,000	0	0
B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0	0
B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	284,050	0	284,050	0	0
B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	7,900	0	7,900	0	0
B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	276,150	0	276,150	0	0
B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	989,000	0	989,000	0	0
B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	275,000	0	275,000	0	0
B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	575,000	0	575,000	0	0
B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	105,000	0	105,000	0	0
B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	12,500	0	12,500	0	0
B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	21,500	0	21,500	0	0
B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	0	0	0	0	0
B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
B.4) Godimento di beni di terzi	2.210,000	0	2.210,000	0	0
B.4.A) Fitti passivi	110,000	0	110,000	0	0
B.4.B) Canoni di noleggio	2.100,000	0	2.100,000	0	0
B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	0	0	0	0	0
B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	2.100,000	0	2.100,000	0	0
B.4.C) Canoni di leasing	0	0	0	0	0
B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	0	0	0
B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	0	0	0
B.4.D) Canoni di project financing	0	0	0	0	0
B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
Totale Costo del personale	43.490,471	0	43.490,471	0	0
B.5) Personale del ruolo sanitario	2.593,148	0	2.593,148	0	0
B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	2.451,550	0	2.451,550	0	0
B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	0	0	0	0	0
B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	0	0	0	0	0
B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	0	0	0	0	0
B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	0	0	0
B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.451,550	0	2.451,550	0	0
B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.451,550	0	2.451,550	0	0
B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0	0	0	0	0
B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0	0	0
B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	141,598	0	141,598	0	0
B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	141,598	0	141,598	0	0
B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0	0	0	0	0
B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0	0	0
B.6) Personale del ruolo professionale	1.643,150	0	1.643,150	0	0
B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.643,150	0	1.643,150	0	0
B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.643,150	0	1.643,150	0	0
B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	0	0
B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0	0	0
B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	0	0
B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0	0	0	0
B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	0	0
B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0	0	0
B.7) Personale del ruolo tecnico	20.189,169	0	20.189,169	0	0
B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	1.925,738	0	1.925,738	0	0
B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	1.791,938	0	1.791,938	0	0
B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	133,800	0	133,800	0	0
B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	0	0
B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	18.263,431	0	18.263,431	0	0
B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	18.244,316	0	18.244,316	0	0
B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	19,115	0	19,115	0	0
B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	0	0
B.8) Personale del ruolo amministrativo	19.065,004	0	19.065,004	0	0
B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.859,660	0	2.859,660	0	0
B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.585,475	0	2.585,475	0	0
B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	274,185	0	274,185	0	0
B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0	0
B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	16.205,344	0	16.205,344	0	0
B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	16.188,430	0	16.188,430	0	0
B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	16,914	0	16,914	0	0
B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
B.9) Oneri diversi di gestione	1.863,093	0	1.863,093	0	0
B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	234,000	0	234,000	0	0
B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0	0	0
B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.629,093	0	1.629,093	0	0
B.9.C.1) Indennita', rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	407,593	0	407,593	0	0
B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.221,500	0	1.221,500	0	0
B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0	0	0	0	0
Totale Ammortamenti	7.933,900	0	7.933,900	0	0
B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	2.830,000	0	2.830,000	0	0
B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	5.103,900	0	5.103,900	0	0
B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	1.300,000	0	1.300,000	0	0
B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.300,000	0	1.300,000	0	0
B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0	0	0	0
B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	3.803,900	0	3.803,900	0	0
B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0	0	0	0	0
B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0	0	0
B.12.B) Svalutazione dei crediti	0	0	0	0	0
B.13) Variazione delle rimanenze	0	0	0	0	0
B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0	0	0	0	0
B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0	0	0	0	0
B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0	0
B.13.A.3) Dispositivi medici	0	0	0	0	0
B.13.A.4) Prodotti dietetici	0	0	0	0	0
B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	0	0
B.13.A.6) Prodotti chimici	0	0	0	0	0
B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0
B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0	0	0	0	0
B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0	0	0	0	0
B.13.B.1) Prodotti alimentari	0	0	0	0	0
B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0	0	0	0	0
B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	0	0
B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0	0	0	0	0
B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0	0	0	0	0
B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0	0	0	0	0
B.14) Accantonamenti della esercizio	212,840	0	212,840	0	0
B.14.A) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0	0
B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	0	0
B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0	0
B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	0	0
B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0	0	0	0	0
B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	0	0
B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0	0	0	0	0
B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	0	0	0	0	0
B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0	0	0	0	0
B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	0	0	0	0
B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	0
B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0
B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0	0
B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0	0	0	0	0
B.14.D) Altri accantonamenti	212,840	0	212,840	0	0
B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	0	0
B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	0	0
B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	212,840	0	212,840	0	0
B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	0	0	0	0	0
B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	0	0	0	0
B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0	0	0	0	0
B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0	0	0	0	0
B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0	0	0	0	0
B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0	0	0	0	0
B.14.D.10) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0
B.15) Totale voci da consolidare passive	67,600	0	67,600	0	0
Totale costi della produzione (B)	1.503.159,689	0	1.503.159,689	0	0
C.1) Interessi attivi	0	0	0	0	0
C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	0	0	0	0
C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0	0	0	0
C.1.C) Altri interessi attivi	0	0	0	0	0
C.2) Altri proventi	0	0	0	0	0
C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0
C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0	0
C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0	0
C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0	0	0	0
C.2.E) Utili su cambi	0	0	0	0	0
C.3) Interessi passivi	4.668,449	0	4.668,449	0	0
C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	3.000,000	0	3.000,000	0	0
C.3.B) Interessi passivi su mutui	668,449	0	668,449	0	0
C.3.C) Altri interessi passivi	1.000,000	0	1.000,000	0	0
C.4) Altri oneri	0	0	0	0	0
C.4.A) Altri oneri finanziari	0	0	0	0	0
C.4.B) Perdite su cambi	0	0	0	0	0
Totale proventi e oneri finanziari (C)	-4.668,449	0	-4.668,449	0	0
D.1) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
D.2) Svalutazioni	0	0	0	0	0
Totale rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D)	0	0	0	0	0
E.1) Proventi straordinari	0	0	0	0	0
E.1.A) Plusvalenze	0	0	0	0	0
E.1.B) Altri proventi straordinari	0	0	0	0	0
E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalita' diverse	0	0	0	0	0
E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0	0	0	0	0
E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0	0	0	0	0
E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0	0	0

Voce CE	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0	0	0	0	0
E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0	0
E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0
E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0
E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0
E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0	0
E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0	0	0
E.1.B.3) Insussistenze attive	0	0	0	0	0
E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0	0	0	0	0
E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0	0	0	0	0
E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0	0
E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0
E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0
E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0
E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0	0
E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0	0	0	0	0
E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	0	0	0	0
E.2) Oneri straordinari	0	0	0	0	0
E.2.A) Minusvalenze	0	0	0	0	0
E.2.B) Altri oneri straordinari	0	0	0	0	0
E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	0	0	0
E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0	0
E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0	0	0	0	0
E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilita' intraregionale	0	0	0	0	0
E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0	0
E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0	0	0	0	0
E.2.B.4) Insussistenze passive	0	0	0	0	0
E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0	0	0	0	0
E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0
E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0	0	0	0	0
E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0	0	0	0	0
E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0	0	0	0
E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0
E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0
E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0
E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0	0
E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0	0	0	0	0
E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0	0	0	0
Totale proventi e oneri straordinari (E)	0	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	2.500.000	0	2.500.000	0	0
Y.1) IRAP	600.000	0	600.000	0	0
Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	0	0	0	0	0
Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0	0	0	0
Y.1.C) IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intraoemia)	0	0	0	0	0
Y.1.D) IRAP relativa ad attivita' commerciale	600.000	0	600.000	0	0
Y.2) IRES	1.900.000	0	1.900.000	0	0
Y.2.A) IRES su attivita' istituzionale	0	0	0	0	0
Y.2.B) IRES su attivita' commerciale	1.900.000	0	1.900.000	0	0
Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	0	0
Totale imposte e tasse (Y)	2.500.000	0	2.500.000	0	0
RISULTATO DI ESERCIZIO	0	0	0	0	0

ESTAR
Bilancio di Previsione 2024 e
pluriennale 2024-2026

Allegato 7 – Piano degli investimenti

Piano degli investimenti 2024-2026

GES	Immobile	Codice ESTAR	Descrizione intervento/Investimento	Fonte Finanziamento (PIA 2024-2026)	Natura fiscale	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	Totale 2024-2026
Area Tecnica	FI - San Salvi	AT060	Nuovo volume di collegamento e abbattimento delle barriere architettoniche palazzine n. 13 e n. 14 (lotto 2 - progettazione generale)	DGRT 1061/2020 (C21/011)	IST	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
		AT123	Realizzazione impianto di climatizzazione piano terra palazzine 13 e 14 e realizzazione sale riunioni locali ex CED	M006B (Mutuo SS)	IST	79.407,15	0,00	0,00	79.407,15
		AT123	Realizzazione impianto di climatizzazione piano terra palazzine 13 e 14 e realizzazione sale riunioni locali ex CED	Fondo MMG	IST	17.000,00	0,00	0,00	17.000,00
		AT124	Consolidamento statico ala direzione	M006B (Mutuo SS)	IST	13.000,00	0,00	0,00	13.000,00
Area Tecnica		FI - San Salvi Totale				139.407,15	0,00	0,00	139.407,15
Area Tecnica	MAV - Migliarino	AT047	Interventi di adeguamento finalizzati all'ottenimento del CPI condominiale (incarico condominiale Ing. Ceravolo)	C11/010 (C:Cap MAV)	COM	4.883,11	0,00	0,00	4.883,11
		AT048	Rifacimento copertura magazzino Alliance	DGRT 1061/2020 (C21/011)	COM	293.043,33	0,00	0,00	293.043,33
		AT048	Rifacimento copertura magazzino Alliance	Fondo MMG	COM	35.563,58	0,00	0,00	35.563,58
		AT048	Rifacimento copertura magazzino Alliance	Rilascio F.R&O (E.FRO)	COM	288.640,82	0,00	0,00	288.640,82
		AT075	Sostituzione scaffalature porta pallets - piano primo	C11/010 (C:Cap MAV)	COM	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00
		AT075	Sostituzione scaffalature porta pallets - piano primo	DGRT 1061/2020 (C21/011)	COM	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00
		AT102	Sostituzione portoni industriali sezionali al piano terra con agglunta porte ad avvolgimento rapido - da lasciarlo	Fondo MMG	COM	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00
		AT126	Manutenzione straordinaria impianto di condizionamento - parte idraulica	C11/010 (C:Cap MAV)	COM	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
AT127	Nuova control room al piano primo	C11/010 (C:Cap MAV)	COM	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00		
Area Tecnica		MAV - Migliarino Totale				787.130,84	0,00	0,00	787.130,84
Area Tecnica	MAV - SE	AT056	Magazzino Via Genova: adeguamento impianti elettrici	C11/010 (C:Cap MAV)	COM	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
		AT087	Magazzino San Donato (AR): Rifacimento copertura magazzino (contributo ESTAR per USL Sud-Est)	DGRT 1061/2020 (C21/011)	COM	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
		AT131	allestimento nuovo magazzino esterno AUOS (Poggibonsi)	DGRT 1061/2020 (C21/011)	COM	348.856,38	0,00	0,00	348.856,38
		AT131	allestimento nuovo magazzino esterno AUOS (Poggibonsi)	Fondo MMG	COM	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
Area Tecnica		MAV - SE Totale				458.856,38	0,00	0,00	458.856,38
Area Tecnica	MAV Calenzano	AT070	Modifiche impianti elettrici MAV di Calenzano	DGRT 1061/2020 (C21/011)	COM	66.000,00	0,00	0,00	66.000,00
		AT110	Modifiche locale ricarica muletti per nuovo locale deposito infiammabili	Fondo MMG	COM	58.807,00	0,00	0,00	58.807,00
		AT133	Revamping MAV Calenzano (spostamento risorse da AT103 su MMG)	C11/010 (C:Cap MAV)	COM	268.971,28	43.269,72	0,00	312.241,00
		AT133	Revamping MAV Calenzano (spostamento risorse da AT103 su MMG)	Fondo MMG	COM	192.545,19	0,00	0,00	192.545,19
		AT133	Revamping MAV Calenzano (spostamento risorse da AT103 su MMG)	DGRT 1061/2020 (C21/011)	COM	502.557,52	120.897,69	0,00	623.455,21
		AT134	manutenzione straordinaria e implementazione EFC in copertura	DGRT 1061/2020 (C21/011)	COM	79.737,76	0,00	0,00	79.737,76
Area Tecnica		MAV Calenzano Totale				1.168.618,75	164.167,41	0,00	1.332.786,16
Area Tecnica	PI - Via Cocchi	AT011	Adeguamento impianto termo/cdz Pisa via Cocchi - manutenzioni straordinarie su impianto cdz	DGRT 1061/2020 (C21/011)	IST	23.300,00	0,00	0,00	23.300,00
		AT011	Adeguamento impianto termo/cdz Pisa via Cocchi - manutenzioni straordinarie su impianto cdz	Fondo MMG	IST	76.700,00	0,00	0,00	76.700,00
		AT099	Manutenzione straordinaria celle frigo Via Cocchi	DGRT 1061/2020 (C21/011)	COM	140.035,96	0,00	0,00	140.035,96
		AT099	Manutenzione straordinaria celle frigo Via Cocchi	Fondo MMG	COM	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00
		AT137	Manutenzione straordinaria urgente impianti elettrici e della cabina MT/BT	Fondo MMG	IST	90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
		AT138	Manutenzione straordinaria urgente impianti di sollevamento (montacarichi e ascensore)	Fondo MMG	IST	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
		Area Tecnica		PI - Via Cocchi Totale				455.035,96	0,00
Area Tecnica	SI - Piazza Rosselli	AT022	Adeguamento prevenzione incendi e presentazione SCIA al VV.FF.	M006B (Mutuo SS)	IST	1.019,92	0,00	0,00	1.019,92
		AT026	Revisione/sostituzione/implementazione componenti UTA PT	Fondo MMG	IST	5.500,00	0,00	0,00	5.500,00
		AT103	Manutenzione straordinaria adeguamento sala CED (lotto 1 Gruppo elettrogeno) lotto 2 (impianti locale CED)	Fondo MMG	IST	194.858,22	0,00	0,00	194.858,22
		AT103	Manutenzione straordinaria adeguamento sala CED (lotto 1 Gruppo elettrogeno) lotto 2 (impianti locale CED)	Fondo MMG	IST	17.099,00	0,00	0,00	17.099,00
		AT103	Manutenzione straordinaria adeguamento sala CED (lotto 1 Gruppo elettrogeno) lotto 2 (impianti locale CED)	C11/010 (C:Cap MAV)	IST	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
		AT103	Manutenzione straordinaria adeguamento sala CED (lotto 1 Gruppo elettrogeno) lotto 2 (impianti locale CED)	DGRT 1061/2020 (C21/011)	IST	109.596,59	0,00	0,00	109.596,59
		AT104	Adeguamento CPI parcheggio piano -2 (lavori condominiali straordinari) e varie depositi piano -2	Fondo MMG	IST	2.631,15	0,00	0,00	2.631,15
		AT141	Sostituzione parziale fanceoli (lotto 1)	Fondo MMG	IST	60.000,00	20.000,00	0,00	80.000,00
Area Tecnica		SI - Piazza Rosselli Totale				420.704,88	20.000,00	0,00	440.704,88
Area Tecnica	Varie sedi	AT113	Acquisto apparecchiature e attrezzature per la Logistica (frigo, congelatori, ecc.)	DGRT 1061/2020 (C21/011)	COM	2.800,00	0,00	0,00	2.800,00
		AT113	Acquisto apparecchiature e attrezzature per la Logistica (frigo, congelatori, ecc.)	Fondo MMG	COM	17.200,00	0,00	0,00	17.200,00
		AT114	Manutenzioni straordinarie urgenti non programmate su magazzini	Fondo MMG	COM	70.169,92	0,00	0,00	70.169,92
		AT114	Manutenzioni straordinarie urgenti non programmate su magazzini	DGRT 1061/2020 (C21/011)	COM	49.830,08	0,00	0,00	49.830,08
		AT115	Manutenzioni straordinarie urgenti non programmate - edifici istituzionali	DGRT 1061/2020 (C21/011)	IST	51.655,58	0,00	0,00	51.655,58
		AT115	Manutenzioni straordinarie urgenti non programmate - edifici istituzionali	Fondo MMG	IST	0,00	0,00	0,00	0,00
		AT142	Lavori ristrutturazione piano primo pal. 04 AOUF	Fondo MMG	IST	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
		AT116	Acquisto attrezzature varie	Fondo MMG	IST	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Area Tecnica		Varie sedi Totale				291.655,58	0,00	0,00	291.655,58
Area Tecnica	Villa La Quiete	AT143	Manutenzioni straordinarie conservative urgenti su immobile di Villa La Quiete	DD 12343/2021 (C23/02 800.000,00 e 1.900.00,00 come accordo RT UNIFI ESTAR)	IST	200.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	2.700.000,00
Area Tecnica		Villa La Quiete Totale				200.000,00	1.250.000,00	1.250.000,00	2.700.000,00
Area Tecnica Totale						3.921.419,54	1.434.167,41	1.250.000,00	6.605.586,95
SEPP	Vari	SE008	Adeguamento mobilio e attrezzature da ufficio varie sedi (Fondo sicurezza manutenzioni straordinarie per DDL)	Fondo MMG	IST	8.711,56	0,00	0,00	8.711,56
		SE008	Adeguamento mobilio e attrezzature da ufficio varie sedi (Fondo sicurezza manutenzioni straordinarie per DDL)	Fondo MMG	IST	21.288,44	0,00	0,00	21.288,44
		SE009	Altre forniture varie	Fondo MMG	IST	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00
		SE011	Interventi di Miglioramento della Sicurezza dei magazzini e sedi direzionali ESTAR (Fondo sicurezza manutenzioni straordinarie per DDL)	DGRT 1061/2020 (C21/011)	COM	37.831,00	0,00	0,00	37.831,00
		SE011	Interventi di Miglioramento della Sicurezza dei magazzini e sedi direzionali ESTAR (Fondo sicurezza manutenzioni straordinarie per DDL)	Fondo MMG	COM	7.169,00	0,00	0,00	7.169,00
SEPP		Varie Sedi Totale				90.000,00	0,00	0,00	90.000,00
TOTALE AREA TECNICA + SEPP						4.011.419,54	1.434.167,41	1.250.000,00	6.695.586,95
ICT	Interventi Area ICT		Evoluzione software	Rilascio Fondo (MMG)	IST	200.000,00	100.000,00		300.000,00
			Evoluzione software MAV	Rilascio Fondo (MMG)	COM	100.000,00			100.000,00
			Infrastrutture di rete e DC	Rilascio Fondo (MMG)	IST	300.000,00	200.000,00		500.000,00
			Investimenti MAV - Reti e PDL	Rilascio Fondo (MMG)	COM	300.000,00			300.000,00
			Investimenti PDL	Rilascio Fondo (MMG)	IST	150.000,00	100.000,00		250.000,00
			SW ABS	Rilascio Fondo (MMG)	IST	150.000,00			150.000,00
			Videoconferenza	Rilascio Fondo (MMG)	IST	20.000,00			20.000,00
ICT Totale		Interventi Area ICT Totale				1.220.000,00	400.000,00	0,00	1.620.000,00
Totale complessivo						5.231.419,54	1.834.167,41	1.250.000,00	8.315.586,95

La tabella sopra riporta il dettaglio degli interventi indicando:

- l'area aziendale di riferimento (GES, gestore degli investimenti), che coincide con l'ufficio competente all'attuazione dei programmi di investimento
- l'immobile di riferimento (se trattasi di interventi edili, impiantistica o infrastrutturale afferente uno specifico immobile) o la tipologia dell'intervento
- il codice interno attribuito all'intervento

- una descrizione identificativa dell'intervento stesso
- la fonte di finanziamento
- la natura fiscale dell'intervento secondo l'interpretazione dell'amministrazione finanziaria sull'attività di ESTAR
- l'importo annuo dell'investimento ed il totale del triennio.

Riepilogo investimenti per Fonte di finanziamento (FF)

Fonte Finanziamento (PIA 2024-2026)	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	Totale 2024-2026
C11/010 (C/Cap MAV)	428.854	43.270	0	472.124
DGRT 1061/2020 (C21/011)	1.830.254	120.898	0	1.951.152
Fondo MMG	1.170.243	20.000	0	1.190.243
Rilascio Fondo(MMG)	1.220.000	400.000		1.620.000
M006B (Mutuo SS)	93.427	0	0	93.427
Rilascio F.R&O (E/FRO)	288.641	0	0	288.641
DD 12343/2021 (C23/02 800.000,00) e DGRT 876/2023 (1.900.00,00 accordo RT/UNIF/ESTAR)	200.000	1.250.000	1.250.000	2.700.000
Totale complessivo	5.231.420	1.834.167	1.250.000	8.315.587

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

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

Tipo Impiego	ANNO 2024	ANNO 2025	ANNO 2026	IMPORTO Totale 2024-2026
altri immateriali	65.000	0	0	65.000
fabb	1.239.962	1.250.000	1.250.000	3.739.962
HW	770.000	300.000		1.070.000
Impianti	1.998.184	184.167	0	2.182.351
macchinari	378.866	0	0	378.866
Migliorie su beni di terzi	199.407	0	0	199.407
mobili	130.000	0	0	130.000
SW	450.000	100.000		550.000
Totale complessivo	5.231.420	1.834.167	1.250.000	8.315.587