

**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE \***

**N° 420 del 03/10/2024**

<b>Oggetto:</b> BILANCIO DI ESERCIZIO 2023 - ADOZIONE
<b>Immediatamente eseguibile:</b> SI
<b>Struttura proponente:</b> CONTABILITÀ E BILANCIO
<b>Importo di Spesa:</b> 0,00
<b>Proposta di delibera:</b> 2677 <b>Del:</b> 03/10/2024
<b>Hash documento proposta formato .pdf (SHA256):</b> 4bd18e4c2850b4c2dd14d402031daec7c23caff3a63e3ee96f4553e5f4245f95
<b>Hash documento proposta formato .p7m (SHA256):</b> 74569a13e9b52c39c3ef7edc8905806c81b6098cb33ab3e4bb45bd0b0cc4abf4
<b>Il Responsabile del Procedimento:</b> Pasquale Pacifico
<b>Il Direttore UOC:</b> Pacifico Pasquale
<b>Il Direttore del Dipartimento:</b> Randisi Riccardo

## IL DIRETTORE GENERALE

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

**Visto** il D. Lgs. n. 502/1992 e ss. mm. ed ii. *“Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421”*;

**Vista** la L.R.T. n. 40/2005 e ss. mm. ed ii. *“Disciplina del servizio sanitario regionale”* (di seguito L.R.T. n. 40/2005) e, in particolare, gli artt. 100 e seguenti di istituzione e funzionamento dell'Ente di supporto tecnico-amministrativo regionale (Estar) che, dal 1° Gennaio 2015, è subentrato ai tre ESTAV del SSRT, con successione a titolo universale in tutti i rapporti giuridici attivi e passivi afferenti agli ESTAV in corso alla medesima data e riallocazione delle effettive risorse umane e strumentali;

**Visto** l'art. 3, comma 6, del D.Lgs. n. 502/1992 nella parte in cui prevede che *“In caso di vacanza dell'ufficio o nei casi di assenza o di impedimento del direttore generale, le relative funzioni sono svolte dal direttore amministrativo o dal direttore sanitario su delega del direttore generale o, in mancanza di delega, dal direttore più anziano per età. Ove l'assenza o l'impedimento si protragga oltre sei mesi si procede alla sostituzione”*;

**Richiamata** la propria Deliberazione n.419 del 3/10/2024 avente ad oggetto *“Presenza d'atto del Decreto del Presidente della Giunta Regionale Toscana n. 122 del 18/09/2024 di nomina del Direttore Generale di Estar nella persona del Dr. Daniele Testi” e della successiva sottoscrizione, con decorrenza dal 3/10/2024, 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*;

### **Richiamate:**

- la Deliberazione n. 313/2018 di *“Revisione del Regolamento Generale di Organizzazione di ESTAR”*;
- la Deliberazione n. 374/2018, avente ad oggetto *“Regolamento di Organizzazione: Conferimento Incarichi Dirigenziali ex Deliberazione 313/2018”*, con la quale 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;
- la Deliberazione n. 378/2018 avente ad oggetto *“Regolamento di Organizzazione: Conferimento Incarichi Dirigenziali di Struttura Semplice e Professionali ex Delibera 313/2018”* con la quale 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 dipendenti vari”*;
- la Deliberazione n. 11/2024 di *“Presenza d'atto della D.G.R.T. n. 1345 del 20/11/2023 - Revisione del Regolamento Generale di Organizzazione di Estar”*;
- la Deliberazione n. 56/2024 *“Regolamento di organizzazione: conferimento incarichi dirigenziali ex deliberazione 11/2024”*;

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

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

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

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

**Visto** il DDRT 9600/2023, con il quale la Regione Toscana ha aggiornato la casistica inerente le disposizioni in materia di contabilità per le AA.SS. e gli enti del SSRT;

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

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

**Viste** le DGRT:

- n. 7/2023 “Assegnazione iniziale 2023 del fondo sanitario regionale indistinto alle Aziende ed Enti del SSR”
- n.570/2024 “Assegnazione finale di risorse alle Aziende ed agli Enti del SSR a valere dell’esercizio 2023”.

**Preso atto** del parere favorevole del Consiglio Direttivo, ai sensi dell’art. 104 c.2 lettera c) della L.R. 40/2005 e s.m.i., a seguito di richiesta del 30/09/2024 a firma Direttore Generale F.F. e della mail del 2/10/2024 del Presidente del Consiglio Direttivo di Estar ;

**Considerato** che il responsabile del presente procedimento, ai sensi degli artt. 5 e ss. della Legge n. 241/1990 e ss. mm. ed ii., 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;

## **DELIBERA**

- 1) di adottare il Bilancio di esercizio 2023 di ESTAR;
- 2) di allegare alla presente deliberazione la seguente documentazione, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto:
  - allegato 1) Stato Patrimoniale;
  - allegato 2) Conto economico;
  - allegato 3) Rendiconto Finanziario;
  - allegato 4) Nota integrativa;
  - allegato 5) Prospetto dei flussi di cassa;
  - allegato 6) Attestazione tempi di pagamento
  - allegato 7) Relazione sulla gestione;
  - allegato 8) Prospetto di calcolo imposte d'esercizio;
  - allegato 9) Contabilità analitica.
- 3) di trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 42 c. 2 della L.R. n. 40/2005 e s.m.i.;
- 4) di trasmettere il presente atto alla Giunta Regionale ai sensi dell'art. 108 c. 4 della L.R. 40/2005, per gli atti conseguenti.
- 5) di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 42, comma 4, della L.R.T. n. 40/2005 stante l'urgenza di avviare al più presto le procedure di pubblicazione e trasmissione agli organi competenti.

Il Direttore Generale  
Dr. Daniele Testi



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

# **Bilancio di esercizio 2023**



**Regione Toscana  
Servizio Sanitario Regionale**

---

# **ESTAR**

## **Bilancio di esercizio 2023**

---

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

**STATO PATRIMONIALE**  
**ATTIVO**

Importi : Euro

SCHEMA DI BILANCIO		Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO				Importo	%
<b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>					
<b>I Immobilizzazioni immateriali</b>		<b>2.076.445</b>	<b>550.831</b>	<b>1.525.613</b>	<b>277,0%</b>
1) Costi d'impianto e di ampliamento		0	0	-	-
2) Costi di ricerca e sviluppo		0	0	-	-
3) Diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere dell'ingegno		659.080	451.498	207.582	46,0%
4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti		765.489	0	765.489	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali		651.876	99.333	552.543	556,3%
<b>II Immobilizzazioni materiali</b>		<b>43.846.299</b>	<b>36.811.561</b>	<b>7.034.738</b>	<b>19,1%</b>
1) Terreni		2.419.549	2.419.549	0	0,0%
a) Terreni disponibili		2.419.549	2.419.549	0	0,0%
b) Terreni indisponibili				0	-
2) Fabbricati		29.228.996	30.303.997	-1.075.001	-3,5%
a) Fabbricati non strumentali (disponibili)		29.228.996	30.303.997	-1.075.001	-3,5%
b) Fabbricati strumentali (indisponibili)				-	-
3) Impianti e macchinari		5.519.472	3.679.848	1.839.624	50,0%
4) Attrezzature sanitarie e scientifiche		895.988	322.570	573.418	177,8%
5) Mobili e arredi		240.441	78.165	162.276	207,6%
6) Automezzi		5.197	0	5.197	-
7) Oggetti d'arte		0	0	-	-
8) Altre immobilizzazioni materiali		19.287	7.433	11.855	159,5%
9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti		5.517.369	0	5.517.369	-
<b>III Immobilizzazioni finanziarie</b>		<b>53</b>	<b>53</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
1) Crediti finanziari					
a) Crediti finanziari v/Stato	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	0	0	-
b) Crediti finanziari v/Regione			0	0	-
c) Crediti finanziari v/partecipate			0	0	-
d) Crediti finanziari v/altri			0	0	-
2) Titoli			53	53	-
a) Partecipazioni			53	53	-
b) Altri titoli					-
<b>Totale A)</b>		<b>45.922.796</b>	<b>37.362.445</b>	<b>8.560.351</b>	<b>22,9%</b>
<b>B) ATTIVO CIRCOLANTE</b>					
<b>I Rimanenze</b>		<b>52.272.442</b>	<b>51.204.987</b>	<b>1.067.455</b>	<b>2,1%</b>
1) Rimanenze beni sanitari		50.136.839	49.498.351	638.488	1,3%
2) Rimanenze beni non sanitari		351.852	181.851	170.001	93,5%
3) Acconti per acquisti beni sanitari		1.783.752	1.523.371	260.381	17,1%
4) Acconti per acquisti beni non sanitari		0	1.414	-1.414	-100,0%
<b>II Crediti</b>		<b>405.159.167</b>	<b>471.019.682</b>	<b>-65.860.515</b>	<b>-14,0%</b>
1) Crediti v/Stato					
a) Crediti v/Stato - parte corrente					
1) Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti					
2) Crediti v/Stato - altro					
b) Crediti v/Stato - investimenti					
c) Crediti v/Stato - per ricerca					
1) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca corrente					
2) Crediti v/Ministero della Salute per ricerca finalizzata					
3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					
4) Crediti v/Stato - investimenti per ricerca					
d) Crediti v/prefetture					

SCHEMA DI BILANCIO			Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO					Importo	%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	182.085.959	-	182.085.959	45.874.500	136.211.459	296,9%
a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - parte corrente	80.106.933	-	80.106.933	32.323.533	47.783.400	147,8%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	80.106.933	-	80.106.933	32.323.533	47.783.400	147,8%
a) Crediti v/Reg. o Prov. Aut. per finanz. Sanit. ordinario corrente	62.918.536	-	62.918.536	24.006.306	38.912.230	162,1%
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-	-	0	-	-	-
c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-	-	0	-	-	-
d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	17.188.397	-	17.188.397	8.317.227	8.871.170	106,7%
2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-	-	0	0	-	-
b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma - patrimonio netto	101.979.026	-	101.979.026	13.550.967	88.428.059	652,6%
1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanz.to per invest.	101.979.026	-	101.979.026	13.550.967	88.428.059	652,6%
2) Crediti v/Regione o Prov. Auton. per incremento fondo di dotaz.	-	-	0	0	-	-
3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-	-	0	0	-	-
4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-	-	0	0	-	-
3) Crediti v/Comuni	-	-	0	0	-	-
4) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche e acconto quota FSR da distribuire	190.920.788	-	190.920.788	393.579.530	-202.658.742	-51,5%
a) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione	190.887.947	-	190.887.947	393.579.530	-202.691.583	-51,5%
b) Crediti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione	32.841	-	32.841	-	32.841	-
5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-	-	-	-
6) Crediti v/Erario	29.695.358	-	29.695.358	28.975.129	720.229	2,5%
7) Crediti v/altri	2.457.062	-	2.457.062	2.590.523	-133.461	-5,2%
<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni			0	0	-	-
2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni			0	0	-	-
<b>IV Disponibilità liquide</b>			<b>722.477</b>	<b>846.193</b>	<b>-123.717</b>	<b>-14,6%</b>
1) Cassa			5.653	10.384	-4.732	-45,6%
2) Istituto Tesoriere			711.220	711.220	-	0,0%
3) Tesoreria Unica			0	0	-	-
4) Conto corrente postale			5.604	124.589	-118.985	-95,5%
<b>Totale B)</b>			<b>458.154.086</b>	<b>523.070.862</b>	<b>-64.916.776</b>	<b>-12,4%</b>
<b>C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI</b>						
I Ratei attivi			0	0	-	-
II Risconti attivi			83.037	27.535	55.502	201,6%
<b>Totale C)</b>			<b>83.037</b>	<b>27.535</b>	<b>55.502</b>	<b>201,6%</b>
<b>TOTALE ATTIVO (A+B+C)</b>			<b>504.159.919</b>	<b>560.460.842</b>	<b>-56.300.923</b>	<b>-10,0%</b>
<b>D) CONTI D'ORDINE</b>						
1) Canoni di leasing ancora da pagare			0	0	-	-
2) Depositi cauzionali			0	0	-	-
3) Beni in comodato			0	0	-	-
4) Altri conti d'ordine			0	0	-	-
<b>Totale D)</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

Importi : Euro

SCHEMA DI BILANCIO		Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022			
Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO				Importo	%		
<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>							
I Fondo di dotazione		0	0	0	-		
II Finanziamenti per investimenti		119.576.058	31.939.401	87.636.657	274,4%		
1) Finanziamenti per beni di prima dotazione				0	-		
2) Finanziamenti da Stato per investimenti		0	0	0	-		
a) Finanziamenti da Stato ex art. 20 Legge 67/88				0	-		
b) Finanziamenti da Stato per ricerca				0	-		
c) Finanziamenti da Stato - altro				0	-		
3) Finanziamenti da Regione per investimenti		118.610.884	31.379.345	87.231.539	278,0%		
4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti		800.000		800.000	-		
5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio		165.174	560.056	-394.882	-70,5%		
III Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti		0	0	0	-		
IV Altre riserve		180.156	180.156	0	0,0%		
V Contributi per ripiano perdite		0	0	0	-		
VI Utili (perdite) portati a nuovo		0	45.592	-45.592	-100,0%		
VII Utile (perdita) dell'esercizio		36.194	13.847	22.347	161,4%		
<b>Totale A)</b>		<b>119.792.408</b>	<b>32.178.996</b>	<b>87.613.412</b>	<b>272,3%</b>		
<b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>							
1) Fondi per imposte, anche differite				0	-		
2) Fondi per rischi		7.049.238	8.463.988	-1.414.751	-16,7%		
3) Fondi da distribuire		0	0	0	-		
4) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati		20.973.965	6.837.944	14.136.022	206,7%		
5) Altri fondi oneri		3.606.501	5.117.997	-1.511.496	-29,5%		
<b>Totale B)</b>		<b>31.629.704</b>	<b>20.419.929</b>	<b>11.209.776</b>	<b>54,9%</b>		
<b>C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO</b>							
1) Premi operosità		0	0	0	-		
2) TFR personale dipendente		0	0	0	-		
<b>Totale C)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>		
<b>D) DEBITI</b>							
		Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi				
1) Mutui passivi		3.098.136	13.010.507	16.108.643	19.088.633	-2.979.990	-15,6%
2) Debiti v/Stato		0	0	0	0	0	-
3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma		403.231	0	403.231	54.520	348.711	639,6%
4) Debiti v/Comuni		9.515	0	9.515	35.409	-25.894	-73,1%
5) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche		1.237.209	0	1.237.209	1.793.590	-556.381	-31,0%
a) Debiti v/aziende sanit. Pubbl. della Reg. per spesa corrente e mob.		0	0	0	0	0	-
b) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA		0	0	0	0	0	-
c) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA		0	0	0	0	0	-
d) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche della Regione per altre prestazioni		1.205.883	0	1.205.883	1.762.264	-556.381	-31,6%
e) Debiti v/aziende sanit. Pubbl. della Reg. per versam.a patrim. netto		0	0	0	0	0	-
f) Debiti v/aziende sanitarie pubbliche fuori Regione		31.326	0	31.326	31.326	0	0,0%
6) Debiti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione		0	0	0	0	0	-
7) Debiti v/fornitori		316.560.876	0	316.560.876	359.667.573	-43.106.697	-12,0%
8) Debiti v/Istituto Tesoriere		9.477.234	0	9.477.234	118.241.807	-108.764.573	-92,0%
9) Debiti tributari		1.908.870	0	1.908.870	2.272.641	-363.770	-16,0%
10) Debiti v/altri finanziatori		0	0	0	0	0	-
11) Debiti v/istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale		1.738.846	0	1.738.846	1.799.320	-60.474	-3,4%
12) Debiti v/altri		5.263.009	0	5.263.009	4.841.444	421.565	8,7%
<b>Totale D)</b>		<b>339.696.926</b>	<b>13.010.507</b>	<b>352.707.432</b>	<b>507.794.935</b>	<b>-155.087.503</b>	<b>-30,5%</b>

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

Importi: Euro

SCHEMA DI BILANCIO	Anno 2023	Anno 2022	VARIAZIONE 2023/2022	
Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO			Importo	%
<b>E) RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>				
1) Ratei passivi	27.831	60.336	-32.505	-53,9%
2) Risconti passivi	2.543	6.646	-4.103	-61,7%
<b>Totale E)</b>	<b>30.375</b>	<b>66.982</b>	<b>-36.607</b>	<b>-54,7%</b>
<b>TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO (A+B+C+D+E)</b>	<b>504.159.919</b>	<b>560.460.842</b>	<b>-56.300.922</b>	<b>-10,0%</b>
<b>F) CONTI D'ORDINE</b>				
1) Canoni di leasing ancora da pagare	0	0	0	-
2) Depositi cauzionali	0	0	0	-
3) Beni in comodato	0	0	0	-
4) Altri conti d'ordine	0	0	0	-
<b>Totale F)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>

---

# **ESTAR**

## **Bilancio di esercizio 2023**

---

### **Allegato 2 – Conto economico**

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<i>Importi: Euro</i>		
<b>SCHEMA DI BILANCIO</b>				
<i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>				
	<b>BE 2023</b>	<b>BE 2022</b>	<b>VARIAZIONE 2023/BE2022</b>	
			<b>Importo</b>	<b>%</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>80.739.086</b>	<b>70.893.257</b>	<b>9.845.829</b>	<b>13,9%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	64.537.479	64.663.279	-125.799	-0,2%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	16.201.607	6.229.979	9.971.628	160,1%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	4.344.322	5.843.368	-1.499.046	-25,7%
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a titolo di copert.LEA	0	0	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Ris.agg.ve da bil. a tit.copert.extra LEA	0	0	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0	0	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	11.857.285	386.611	11.470.674	2967,0%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	0	0	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	0	0	-	-
4) da privati	0	0	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	0	0	-	-
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-5.582</b>	<b>-70.621</b>	<b>65.040</b>	<b>-92,1%</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>4.231.483</b>	<b>1.821.155</b>	<b>2.410.328</b>	<b>132,4%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	0	0	-	-
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	0	0	-	-
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	0	0	-	-
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>1.472.937</b>	<b>1.381.062</b>	<b>91.875</b>	<b>6,7%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>2.204.005</b>	<b>1.255.483</b>	<b>948.523</b>	<b>75,6%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.465.512.533</b>	<b>1.390.551.902</b>	<b>74.960.632</b>	<b>5,4%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>1.554.154.464</b>	<b>1.465.832.238</b>	<b>88.322.226</b>	<b>6,0%</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>1.451.908.666</b>	<b>1.360.849.350</b>	<b>91.059.316</b>	<b>6,7%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	1.449.373.616	1.359.918.123	89.455.493	6,6%
b) Acquisti di beni non sanitari	2.535.050	931.227	1.603.823	172,2%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>132.915</b>	<b>153.484</b>	<b>-20.568</b>	<b>-13,4%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	0	0	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	0	0	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	15.217	-15.217	-100,0%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	-	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	0	0	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	0	0	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	0	0	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	0	0	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	0	0	-	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	111.655	110.045	1.611	1,5%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	21.260	28.222	-6.962	-24,7%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	-	-

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<i>Importi: Euro</i>		
<b>SCHEMA DI BILANCIO</b>				
<i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>				
	<b>BE 2023</b>	<b>BE 2022</b>	<b>VARIAZIONE 2023/BE2022</b>	
			<b>Importo</b>	<b>%</b>
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>30.138.044</b>	<b>29.187.132</b>	<b>950.912</b>	<b>3,3%</b>
a) Servizi non sanitari	25.850.730	26.632.303	-781.573	-2,9%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	3.757.823	2.410.968	1.346.856	55,9%
c) Formazione	529.491	143.862	385.629	268,1%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>616.463</b>	<b>640.496</b>	<b>-24.034</b>	<b>-3,8%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>2.358.016</b>	<b>1.946.571</b>	<b>411.445</b>	<b>21,1%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>44.557.976</b>	<b>43.612.671</b>	<b>945.305</b>	<b>2,2%</b>
a) Personale dirigente medico	0	0	-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	2.325.370	2.269.465	55.905	2,5%
c) Personale comparto ruolo sanitario	169.983	153.346	16.637	10,8%
d) Personale dirigente altri ruoli	6.584.536	6.482.451	102.085	1,6%
e) Personale comparto altri ruoli	35.478.088	34.707.409	770.679	2,2%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>2.079.063</b>	<b>2.014.699</b>	<b>64.365</b>	<b>3,2%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>4.019.206</b>	<b>3.256.354</b>	<b>762.851</b>	<b>23,4%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	380.426	343.788	36.638	10,7%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	1.294.280	1.335.310	-41.030	-3,1%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.344.500	1.577.257	767.244	48,6%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>22.465</b>	<b>36.106</b>	<b>-13.641</b>	<b>-37,8%</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>-500.718</b>	<b>15.159.361</b>	<b>-15.660.079</b>	<b>-103,3%</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-330.717	15.222.197	-15.552.915	-102,2%
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-170.001	-62.837	-107.164	170,5%
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>22.824.759</b>	<b>6.291.127</b>	<b>16.533.632</b>	<b>262,8%</b>
a) Accantonamenti per rischi	0	0	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità	0	0	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	18.427.505	5.619.289	12.808.216	227,9%
d) Altri accantonamenti	4.397.253	671.838	3.725.416	554,5%
<b>Totale B)</b>	<b>1.558.156.854</b>	<b>1.463.147.351</b>	<b>95.009.503</b>	<b>6,5%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-4.002.390</b>	<b>2.684.887</b>	<b>-6.687.278</b>	<b>-249,1%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	5	1	5	535,7%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	4.923.720	2.986.369	1.937.351	64,9%
<b>Totale C)</b>	<b>-4.923.715</b>	<b>-2.986.368</b>	<b>-1.937.347</b>	<b>64,9%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
1) Rivalutazioni	0	0	-	-
2) Svalutazioni	0	0	-	-
<b>Totale D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
1) Proventi straordinari	10.326.753	11.379.451	-1.052.697	-9,3%
a) Plusvalenze	107.064	0	107.064	-
b) Altri proventi straordinari	10.219.690	11.379.451	-1.159.761	-10,2%
2) Oneri straordinari	1.804.269	8.361.967	-6.557.698	-78,4%
a) Minusvalenze	6.533	0	6.533	-
b) Altri oneri straordinari	1.797.736	8.361.967	-6.564.231	-78,5%
<b>Totale E)</b>	<b>8.522.484</b>	<b>3.017.483</b>	<b>5.505.001</b>	<b>182,4%</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<i>Importi: Euro</i>			
<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>		<b>BE 2023</b>	<b>BE 2022</b>	<b>VARIAZIONE 2023/BE2022</b>	
				<i>Importo</i>	<i>%</i>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>-403.621</b>	<b>2.716.002</b>	<b>-3.119.624</b>	<b>-114,9%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				-	-
<b>1) IRAP</b>		<b>167.688</b>	<b>619.065</b>	<b>-451.377</b>	<b>-72,9%</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente		0	0	-	-
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		0	0	-	-
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		0	0	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali		886.361	619.065	267.296	43,2%
e) IRAP anticipata		-718.673	0	-718.673	-
<b>2) IRES</b>		<b>-607.504</b>	<b>2.083.090</b>	<b>-2.690.594</b>	<b>-129,2%</b>
a) IRES relativa ad attività commerciali		3.815.097	2.083.090	1.732.007	83,1%
b) IRES anticipata		-4.422.601	0	-4.422.601	-
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>				-	-
<b>Totale Y)</b>		<b>-439.816</b>	<b>2.702.155</b>	<b>-3.141.971</b>	<b>-116,3%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>36.194</b>	<b>13.847</b>	<b>22.347</b>	<b>161,4%</b>

---

# **ESTAR**

## **Bilancio di esercizio 2023**

---

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

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Esercizio 2023 (euro)	Esercizio 2022 (euro)
<b>OPERAZIONI DI GESTIONE REDDITUALE</b>			
(+)	risultato di esercizio	36.194	13.847
	<b>- Voci che non hanno effetto sulla liquidità: costi e ricavi non monetari</b>		
(+)	ammortamenti fabbricati	1.294.280	1.335.310
(+)	ammortamenti altre immobilizzazioni materiali	2.344.500	1.577.257
(+)	ammortamenti immobilizzazioni immateriali	380.426	343.788
	<b>Ammortamenti</b>	<b>4.019.206</b>	<b>3.256.354</b>
(-)	Utilizzo finanziamenti per investimenti	-2.204.005	-1.255.483
(-)	Utilizzo fondi riserva: investimenti, incentivi al personale, successioni e donaz., plusvalenze c	0	0
	<b>- Utilizzo contributi in c/capitale e fondi riserva</b>	<b>-2.204.005</b>	<b>-1.255.483</b>
(+)	accantonamenti SUMAI	0	0
(-)	pagamenti SUMAI	0	0
(+)	accantonamenti TFR	0	0
(-)	pagamenti TFR	0	0
	<b>- Premio operosità medici SUMAI + TFR</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+/-)	Rivalutazioni/svalutazioni di attività finanziarie	0	0
(+)	accantonamenti a fondi svalutazioni	22.465	131.072
(-)	utilizzo fondi svalutazioni*	-336.366	-12.300
	<b>- Fondi svalutazione di attività</b>	<b>-313.901</b>	<b>118.772</b>
(+)	accantonamenti a fondi per rischi e oneri	22.824.759	6.361.078
(-)	utilizzo fondi per rischi e oneri	-11.614.984	-5.482.479
	<b>- Fondo per rischi ed oneri futuri</b>	<b>11.209.775</b>	<b>878.599</b>
	<b>TOTALE Flusso di CCN della gestione corrente</b>	<b>12.747.268</b>	<b>3.012.089</b>
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso regione e provincia autonoma, esclusa la variazione relativa a debiti per a	348.711	-4.512.813
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso comune	-25.894	35.409
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso aziende sanitarie pubbliche	-556.381	381.891
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso arpa	0	0
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso fornitori	-32.416.170	68.679.337
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti tributari	-363.770	-1.473.269
(+)/(-)	aumento/diminuzione debiti verso istituti di previdenza	-60.474	-81.506
(+)/(-)	aumento/diminuzione altri debiti	421.565	-341.936
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione debiti (escl forn di immob e C/C bancari e istituto tesoriere)</b>	<b>-32.652.413</b>	<b>62.687.113</b>
(+)/(-)	<b>aumento/diminuzione ratei e risconti passivi</b>	<b>-36.607</b>	<b>-41.826</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ stato quote indistinte	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ stato quote vincolate	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione per gettito addizionali Irpef e Irap	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione per partecipazioni regioni a statuto speciale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione - vincolate per partecipazioni regioni a statuto specia	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione - gettito fiscalità regionale	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione - altri contributi extrafondo	0	0
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Regione</b>	<b>-47.783.400</b>	<b>-14.628.937</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Comune	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Asl-Ao	202.658.742	-96.893.414
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ ARPA	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Erario	-720.229	4.591.128
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti parte corrente v/ Altri	139.591	1.687.425
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento di crediti</b>	<b>154.294.704</b>	<b>-105.243.797</b>
(+)/(-)	diminuzione/aumento del magazzino	-500.718	15.159.361
(+)/(-)	diminuzione/aumento di acconti a fornitori per magazzino	-258.966	-1.524.785
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento rimanenze</b>	<b>-759.684</b>	<b>13.634.575</b>
(+)/(-)	<b>diminuzione/aumento ratei e risconti attivi</b>	<b>-55.502</b>	<b>1.035.542</b>
	<b>Variazione Crediti/Debiti della gestione corrente</b>	<b>120.790.496</b>	<b>-27.928.393</b>
	<b>A - Totale operazioni di gestione reddituale</b>	<b>133.537.764</b>	<b>-24.916.304</b>

SCHEMA DI RENDICONTO FINANZIARIO		Esercizio 2023 (euro)	Esercizio 2022 (euro)
<b>ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO</b>			
(-)	Acquisto costi di impianto e di ampliamento	0	
(-)	Acquisto costi di ricerca e sviluppo	0	
(-)	Acquisto Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-518.864	-32.186
(-)	Acquisto immobilizzazioni immateriali in corso	-765.489	0
(-)	Acquisto altre immobilizzazioni immateriali	-621.686	-18.807
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Immateriali</b>	<b>-1.906.039</b>	<b>-50.993</b>
(+)	Valore netto contabile costi di impianto e di ampliamento dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile costi di ricerca e sviluppo dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile immobilizzazioni immateriali in corso dismesse	0	0
(+)	Valore netto contabile altre immobilizzazioni immateriali dismesse	0	0
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Immateriali dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto terreni	0	0
(-)	Acquisto fabbricati	-219.279	-428.080
(-)	Acquisto impianti e macchinari	-5.212.958	-981.641
(-)	Acquisto attrezzature sanitarie e scientifiche	-887.524	-355.115
(-)	Acquisto mobili e arredi	-255.725	-25.824
(-)	Acquisto automezzi	-198.078	0
(-)	Acquisto altri beni materiali	-17.099	0
(-)	Acquisto immobilizzazioni materiali in corso	-5.517.369	0
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Materiali</b>	<b>-12.308.032</b>	<b>-1.790.661</b>
(+)	Valore netto contabile terreni dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile fabbricati dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile impianti e macchinari dismessi	1.354.743	0
(+)	Valore netto contabile attrezzature sanitarie e scientifiche dismesse	62.730	0
(+)	Valore netto contabile mobili e arredi dismessi	21.552	0
(+)	Valore netto contabile automezzi dismessi	192.139	0
(+)	Valore netto contabile altri beni materiali dismessi	0	0
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Materiali dismesse</b>	<b>1.631.164</b>	<b>0</b>
(-)	Acquisto crediti finanziari	0	0
(-)	Acquisto titoli	0	0
<b>(-)</b>	<b>Acquisto Immobilizzazioni Finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(+)	Valore netto contabile crediti finanziari dismessi	0	0
(+)	Valore netto contabile titoli dismessi	0	0
<b>(+)</b>	<b>Valore netto contabile Immobilizzazioni Finanziarie dismesse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>(+/-)</b>	<b>Aumento/Diminuzione debiti v/fornitori di immobilizzazioni</b>	<b>-10.691.262</b>	<b>811.536</b>
<b>B - Totale attività di investimento</b>		<b>-23.274.169</b>	<b>-1.030.118</b>
<b>ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO</b>			
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Stato (finanziamenti per investimenti)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (finanziamenti per investimenti)	-88.428.059	-9.433.422
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (aumento fondo di dotazione)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (ripiano perdite)	0	0
(+)/(-)	diminuzione/aumento crediti vs Regione (copertura debiti al 31.12.2005)	0	0
<b>(+)</b>	<b>aumento fondo di dotazione</b>	<b>-88.428.059</b>	<b>-9.433.422</b>
(+)	aumento contributi in c/capitale da regione e da altri	90.128.250	9.504.043
(+)/(-)	altri aumenti/diminuzioni al patrimonio netto*	-342.940	-157.085
<b>(+/-)</b>	<b>aumenti/diminuzioni nette contabili al patrimonio netto</b>	<b>89.785.310</b>	<b>9.346.958</b>
<b>(+/-)</b>	<b>aumento/diminuzione debiti C/C bancari e istituto tesoriere*</b>	<b>-108.764.573</b>	<b>27.978.165</b>
(+)	assunzione nuovi mutui*	0	0
(-)	mutui quota capitale rimborsata	-2.979.990	-2.866.869
<b>C - Totale attività di finanziamento</b>		<b>-110.387.312</b>	<b>25.024.832</b>
<b>FLUSSO DI CASSA COMPLESSIVO (A+B+C)</b>		<b>-123.716</b>	<b>-921.591</b>
<b>Delta liquidità tra inizio e fine esercizio (al netto dei conti bancari passivi)</b>		<b>-123.716</b>	<b>-921.591</b>
<b>Delta tra il valore delle disponibilità liquide nello SP e valore del flusso di cassa complessivo</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

## Le dinamiche finanziarie

Flusso di Gestione	Importo 2023	Importo 2022
Flusso della gestione corrente	12.747.268	3.012.089
Flusso della gestione reddituale (variazione Crediti/Debiti)	120.790.496	-27.928.393
Flusso delle attività di investimento	-23.274.169	-1.030.118
Flusso delle attività di finanziamento	-110.387.312	25.024.832
<b>Delta liquidità nell'esercizio</b>	<b>-123.716</b>	<b>-921.591</b>

- la gestione corrente, ossia gli effetti delle dinamiche economiche (costi e ricavi, espressi dal risultato) depurate dalle grandezze economiche che non determinano effetti finanziario-monetari (es. ammortamenti al netto delle sterilizzazioni, accantonamenti al netto dei relativi utilizzi), ha generato liquidità per ca. 12,7 mln di euro.
- La gestione reddituale, derivante dalle variazioni di debiti e crediti correnti (gestione operativa), ha determinato complessivamente un assorbimento di risorse per ca. 120,8 mln di euro. Tale circostanza è il risultato della combinazione di diversi fenomeni, spesso correlati, ma di effetto opposto. Da un lato abbiamo avuto un aumento dei crediti Vs Regione con il conseguente effetto di una diminuzione della cassa (circa 47 mln di euro) che associato alla diminuzione dei Debiti (circa 32,4 mln di euro) hanno generato una diminuzione della liquidità di circa 80 mln di euro. La diminuzione dei Crediti vs Asl/Ao ha invece generato un'aumento di liquidità di circa 202 mln di euro che insieme all'aumento del Fondo rischi e oneri di circa 11,2 milioni con il conseguente aumento della liquidità, determinano l'effetto finale della gestione reddituale di + 133,5 mln di euro di cassa.
- L'attività di investimento ha assorbito risorse liquide, per ca. 23,3 mln euro, dato sostanzialmente in crescita rispetto agli esercizi precedenti in gran parte dovuto ai nuovi investimenti per il PNRR.
- Il flusso dell'attività di finanziamento ha assorbito risorse per ca. 110,4 mln di euro, derivante, oltre al pagamento delle quote dei mutui contratti (pari a ca. 3 mln di euro), principalmente dalla minore esposizione nei confronti del Tesoriere.

La tabella delle dinamiche finanziarie, che riepiloga i flussi di liquidità per macroaggregati, sostanzia per il 2023 un delta di liquidità tra fine e inizio esercizio di circa – 123.717 euro.

---

# **ESTAR**

## **Bilancio di esercizio 2023**

---

### **Allegato 4 – Nota Integrativa**

---

## Nota Integrativa

---

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

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

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

Il conto economico, il rendiconto finanziario e la nota integrativa sono stati predisposti in unità di euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 0,5 Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 0,5 Euro.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### 3. Dati relativi al personale

<b>Personale Dipendente</b>	<b>2022</b>		<b>2023</b>	
<b>Tipologia di personale</b>	<b>Personale al 31/12/2022</b>	<b>Di cui Personale Part Time al 31/12/2022</b>	<b>Personale al 31/12/2023</b>	<b>Di cui Personale Part Time al 31/12/2023</b>
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>30</b>	<b>0</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>0</b>
- Medico- veterinaria				
- Sanitaria	26	0	26	0
<b>Comparto</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>
- Categoria Ds				
- Categoria D	4	0	4	0
- Categoria C				
- Categoria Bs				
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>0</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>0</b>
Livello dirigenziale	18	0	19	0
<b>Comparto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Categoria D				
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>488</b>	<b>10</b>	<b>471</b>	<b>9</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>21</b>	<b>0</b>
Livello dirigenziale	23	0	21	0
<b>Comparto</b>	<b>465</b>	<b>10</b>	<b>450</b>	<b>9</b>
- Categoria Ds	52	2	50	2
- Categoria D	195	3	198	3
- Categoria C	95	2	75	1
- Categoria Bs	23	1	31	2
- Categoria B	100	2	96	1
- Categoria A	0	0	0	0
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>409</b>	<b>12</b>	<b>406</b>	<b>11</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>0</b>
Livello dirigenziale	25	0	25	0
<b>Comparto</b>	<b>384</b>	<b>12</b>	<b>381</b>	<b>11</b>
- Categoria Ds	62	2	55	1
- Categoria D	149	2	142	2
- Categoria C	142	7	146	7
- Categoria Bs	14	0	20	0
- Categoria B	17	1	18	1
- Categoria A				
<b>Totali</b>	<b>945</b>	<b>22</b>	<b>926</b>	<b>20</b>
<b>Di cui personale comandato presso terzi</b>	<b>30</b>		<b>22</b>	
<b>Totale persone in servizio c/o ESTAR</b>	<b>915</b>		<b>904</b>	

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

Tab 12+13 + ass. fam. Riconciliazione conto annuale e voci bilancio	Importo
<b>Totale costo del personale (T.D. + T.I.)</b>	<b>44.557.977</b>
+ DG + DA (escluso oneri)	243.931
- Oneri totali (T.I. + T.D.)	- 9.803.512
- Competenze T.D. (escluso attiv.aggiuntiva)	- 377.683
- Attività aggiuntiva T.I.	- 33.610
+ Comandi passivi (Solo competenze)	209.932
<b>Tabella 12 + 13 + ass. fam. (Bilancio)</b>	<b>34.797.034</b>

Tabella di riconciliazione Conto annuale 2023	Importi SICO conto annuale	Importi Bilancio 2023	note
Tabella 12	27.301.618	34.797.034	L'importo SICO è comprensivo degli incarichi 15 septies. Gli importi del bilancio sono al netto dell'abbattimento della quota del 2% relativa al TFR Dipendente. In SICO l'importo è comprensivo del residuo del Fondo Condizioni Lavoro e Incarichi dell'anno 2022
Tabella 13	7.331.338		
Tabella 13 residui	656.633		
Assegni per nucleo familiare	671		
Gestione Mensa	421.114	421.114	
Formazione del personale	170.937	170.937	
Oneri per contratti di somministrazione (interinali)	2.004.382	2.004.382	(valore al netto della commissione Ag.)
Incarichi lib. Prof.li	-	-	
Tempo determinato	245.007	377.683	L'importo del Bilancio è comprensivo degli incarichi 15 septies e al netto dell'abbattimento della quota del 2% relativa al TFR a carico dei dipendenti
Contributo fondi complementari	49.162	49.162	Fondo Perseo
Oneri assicurativi e contributivi	9.578.638	9.938.110	In SICO gli oneri sono al netto dell'abbattimento della quota del 2% relativa al TFR a carico dei dipendenti
IRAP	14.730	14.730	calcolo stimato (IRAP commerciale)
Rinnovo contrattuale	283.181	283.181	
Rimborso Comandati	76.137	76.137	
<b>Sub Totale conto ANNUALE</b>	<b>48.133.548</b>	<b>48.132.471</b>	
Comandi attivi	406.630	406.630	
<b>Totale generale al netto dei rimborsi</b>	<b>47.726.918</b>	<b>47.725.842</b>	

Tab 14 Conto annuale 2022	Importi SICO conto annuale	Importi Bilancio 2022	Note
Assegni per nucleo familiare	671	671	
Gestione mense	421.114	421.114	
Costi per formazione (voce servizi - Bilancio)	170.937	170.937	
Somme corrisposte ad Agenzia di somm.ne	71.372	71.372	
Incarichi lib. Prof.li	-	-	
Altre spese	89.964	89.964	
Tempo determinato	245.007	245.007	Escluso 15 septies
Oneri per missioni	23.166	23.166	
Contributo fondi complementari	49.162	49.162	-
Oneri assicurativi e contributivi	9.578.638	9.578.638	Escluso TFR + oneri comandi passivi + oneri DA GG
IRAP	14.730	14.730	calcolo stimato IRAP commerciale
Oneri per i contratti di somm.ne	2.004.382	2.004.382	
Rimborso Comandati	76.137	76.137	
Comandi attivi (-)	399.826	399.826	
Altri rimborso ricevuti da altre amm.ni (-)	6.804	6.804	
Rinnovo contrattuale	283.181	283.181	
<b>Totale tabella 14</b>	<b>12.621.831</b>	<b>12.621.831</b>	

## Personale in comando

Tipologia di personale	2022		2023	
	Personale in comando al 31/12/2022 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2022 ad altri enti	Personale in comando al 31/12/2023 da altri enti	Personale in comando al 31/12/2023 ad altri enti
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>1</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>4</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>1</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>4</b>
- Medico- veterinaria				
- Sanitaria	1	5	1	4
<b>Comparto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Categoria Ds				
- Categoria D				
- Categoria C			1	
- Categoria Bs				
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
Livello dirigenziale	1	0	1	0
<b>Comparto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Categoria D				
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>1</b>	<b>7</b>	<b>1</b>	<b>6</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
Livello dirigenziale				
<b>Comparto</b>	<b>1</b>	<b>7</b>	<b>1</b>	<b>5</b>
- Categoria Ds		2		2
- Categoria D		4		3
- Categoria C		1		0
- Categoria Bs				
- Categoria B	1		1	
- Categoria A				
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>2</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>12</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>	<b>1</b>
Livello dirigenziale	1	1		1
<b>Comparto</b>	<b>1</b>	<b>17</b>	<b>0</b>	<b>11</b>
- Categoria Ds		4		3
- Categoria D		5		4
- Categoria C	1	4		2
- Categoria Bs		2		2
- Categoria B		2		
- Categoria A				
<b>Totali</b>	<b>5</b>	<b>30</b>	<b>3</b>	<b>22</b>

AOOGRT / AD Prot. 0545132 Data 17/10/2024 ore 09:32 Classifica Q.050.040.010.

## Personale con altro contratto di somministrazione

Tipologia di personale	Personale al 31/12/2023
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>0</b>
Dirigenza	
- Medico- veterinaria	
- Sanitaria non medico	
Comparto	
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>0</b>
Dirigenza	
Comparto	
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>59</b>
Dirigenza	
Comparto	59
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>4</b>
Dirigenza	
Comparto	4
<b>Totali</b>	<b>63</b>

## 4. Immobilizzazioni materiali e immateriali

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

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile	
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti
AAA010	Costi d'impianto e di ampliamento <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	896.233			896.233	0								0	0
AAA040	Costi di ricerca e sviluppo <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>				0	0								0	0
AAA070	Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	12.391.098			11.939.600	451.498				518.864				311.282	659.080
AAA120	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti				4.332.137	0				495.893				151.344	755.489
AAA130	Altre immobilizzazioni immateriali <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					0				765.489					0
AAA140	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					0									0
AAA160	Migliorie su beni di terzi <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>	1.432.445			1.333.112	99.333				621.686				69.143	651.876
AAA180	Pubblicità <i>di cui soggette a sterilizzazione</i>				692.663	0				488.348				17.902	0
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>14.719.775</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14.168.944</b>	<b>550.831</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.906.039</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>380.426</b>	<b>2.076.445</b>
<i>di cui soggette a sterilizzazione</i>					5.024.800					984.241	0		0	169.247	

### Note e commenti

Le variazioni più significative delle immobilizzazioni immateriali si riferiscono alle seguenti voci:

- Migliorie su beni di terzi ca. 621 mila euro - Si segnala tra le principali attività svolte le opere straordinarie per l'allestimento del nuovo magazzino farmaceutico di Poggibonsi e per la copertura del magazzino farmaceutico c/o le Scotte. Entrambi gli investimenti sono stati finanziati con i contributi in c/capitale di cui alla DGRT 1061/2020;
- Immobilizzazioni in corso Software (PNRR) ca 765 mila euro - Nell'ambito delle attività previste per il PNRR la voce include le opere ancora in corso relativi alle seguenti linee di Investimento (DGRT 599 /2022 - DGRT 597/2022- DGRT 823/2022):  
PNRR - MISSIONE 6 C 1.2.2 SALUTE - TOSCANA INTERCONNESSIONE AZIENDALE COT ALLEGATO B2 - AREA ICT - DGRT 599/2022  
PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022;
- 'Diritti di brevetto e utilizzazione opere dell'ingegno' per ca 518 mila euro . Acquisti e sviluppi software per l'attuazione del piano regionale in area ICT avviato nel 2016 e definito con DGRT 635/2021 per ca 22 mila euro . Nell'ambito delle attività previste per il PNRR la voce include le opere concluse delle due linee di investimento sopra richiamate per un importo complessivo di ca 496 mila euro.

Il dettaglio dei finanziamenti/contributi utilizzati per gli investimenti 2023 (colonne 'Acquisizioni e economie' e 'Manutenzioni incrementative') è riportato unitariamente a margine della tabella di dettaglio delle movimentazioni delle Immobilizzazioni Materiali, mentre di seguito si riporta una panoramica delle dinamiche delle immobilizzazioni immateriali occorse nell'esercizio.

- **Impianto e di ampliamento**

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

Dopo tale esercizio, compreso quindi il presente 2023, non si sono avute ulteriori variazioni e la posta risulta già da vari esercizi totalmente ammortizzata.

- **Ricerca e sviluppo**

La voce non risulta movimentata.

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

La voce in questione rappresenta gli acquisti di licenze SW e manutenzioni evolutive sugli stessi SW, effettuati nei vari esercizi e a partire dal presente esercizio gli acquisti inerenti il PNRR.

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

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

MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				ALTRE INFORMAZIONI			
	Valore iniziale	Incrementi	GC e riclassif.	Valore finale	Ragioni iscrizione	Estremi del verbale del Collegio Sindacale	Fondo amm.to finale	Valore netto finale
Migliorie su Beni di Terzi	1.432.445	621.686	0	2.054.131			1.402.255	651.876
REALIZZAZIONE IMPIANTO CLIMATIZZAZIONE PIANI TERRA PAL. 13 - PAL. 14 SAN SALVI		133.338						
INTERVENTO STRAORDINARIO COPERTURA MAGAZZINO FARMACEUTICO C/O LE SCOTTE		119.977						
INTERVENTI STRAORDINARI PER ALLESTIMENTO NUOVO MAGAZZINO FARMACEUTICO POGGBONSI		241.635						
MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTO ELETTRICO COME DA CONTRATTO DAL 01/11/2023 AL 31		17.464						
LAVORI ELETTRICI MAG. POGGBONSI		11.490						
MANUT.IMP. ELETTRICI POGGBONSI		16.714						
FORNITURE CARPENTERIA ED INTERVENTI MAV POGGBONSI		12.300						
FORNITURA INSTALLAZIONE APPARATIANTI INTRUSIONE VIDEOSORVEGLIANZA M. POGGBONSI		46.406						
Palazzina n. 9 San Salvi. // Intervento di ripristino della copertura ad urta por		22.363						

**Note e commenti**

L'incremento della voce è dovuto principalmente alle opere sopra menzionate sezione "Note e commenti"

- **Costi di pubblicità**

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

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

**Note e commenti**

La voce non risulta movimentata.

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

CODICE MOD. SP	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo storico	ESERCIZI PRECEDENTI				MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							Valore Netto Contabile		
			Rivalutazioni	Svalutazioni	Fondo ammortamento	Valore netto iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Rivalutazioni	Svalutazioni	Acquisizioni e costruzioni in economia	Manutenzioni incrementative	Interessi capitalizzati	Dismissioni (valore netto)		Ammortamenti	
AAA290	Terreni disponibili	2.419.549				2.419.549										2.419.549
AAA300	Terreni indisponibili	0				0										0
AAA320	Fabbricati non strumentali (disponibili) di cui soggette a sterilizzazione	43.057.997			12.753.999 3.581.767	30.303.997	49.991				169.288 169.288	0	1.294.280 570.300			29.228.996
AAA350	Fabbricati strumentali (indisponibili) di cui soggette a sterilizzazione	0				0										0
AAA380	Impianti e macchinari di cui soggette a sterilizzazione	15.283.781			11.603.933 3.265.680	3.679.848	1.348.044			3.858.215 3.561.219		1.351.394	2.015.241 1.169.233			5.519.473
AAA410	Attrezzature sanitarie e scientifiche di cui soggette a sterilizzazione	3.005.225			2.682.655 59.123	322.570	62.730			824.794 824.794		62.730	251.376 249.980			895.988
AAA440	Mobili e arredi di cui soggette a sterilizzazione	1.143.789			1.065.624 252.412	78.165	21.552			234.173 209.971		21.552	71.896 39.613			240.442
AAA470	Automezzi di cui soggette a sterilizzazione	197.450			197.450 5.311	0	192.139			5.939 5.939		192.139	742 742			5.197
AAA500	Oggetti d'arte	0			0	0										0
AAA510	Altre immobilizzazioni materiali di cui soggette a sterilizzazione	271.237			263.805 222.216	7.433				17.099 17.099		0	5.244 4.890			19.287
AAA540	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	0			0	0				5.517.369			0			5.517.369
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>65.379.027</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>28.567.466</b>	<b>36.811.561</b>	<b>1.674.456</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.457.589</b>	<b>169.288</b>	<b>0</b>	<b>1.627.815</b>	<b>3.638.780</b>	<b>43.846.301</b>	
di cui soggette a sterilizzazione					7.386.509					4.619.022	169.288		0	2.034.758		
<b>Totale immobilizzazioni M &amp; I</b>		<b>80.098.802</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42.736.410</b>	<b>37.362.392</b>	<b>1.674.456</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.363.628</b>	<b>169.288</b>	<b>0</b>	<b>1.627.815</b>	<b>4.019.206</b>	<b>45.922.745</b>	
di cui soggette a sterilizzazione					12.411.309					5.603.263	169.288		0	2.204.005		

### Note e commenti

Nel corso del 2023 i principali incrementi derivano da:

- Interventi di manutenzione su fabbricati per complessivi 169 mila euro, di cui i principali sono:
  - ca. 97 mila per interventi di rifacimento del tetto Magazzino di Migliarino Pisano
  - ca. 48 mila per opere di manutenzione presso il Magazzino di Calenzano;
  - ca. 24 mila per interventi di adeguamento di sicurezza presso la Sede di San Salvi;

In sede di verifica e controllo della voce Fabbricati è emerso che il cespite inventariato con ID 17116, relativo al progetto adeguamento antincendio Sede di Via Cocchi 7/9 Pisa, risultava con aliquota modificata al 3 % nel registro cespiti rispetto all'aliquota ammortamento acquisita ed utilizzata, pari al 100%, in fase di chiusura bilancio 2022. La modifica pari a euro 49.990,72 ha comportato un decremento del F.do ammortamento Fabbricati e contestuale iscrizione di una plusvalenza di pari importo.

- Interventi su altre immobilizzazioni materiali, per complessivi 10,5 mln euro, di cui i principali sono:
  - per ca. 0,55 mln di euro per impiantistica;
  - per ca. 0,37 mln di euro per HW, macchinari tecnici ed economici
  - per ca. 0,24 mln di euro per Mobili e arredi, automezzi e altre immobilizzazioni materiali

- per ca. 3,52 mln di euro per attività inerenti il PNRR e relative ad opere concluse nell'ambito delle seguenti linee di Investimento (DGRT 599 /2022 - DGRT 597/2022- DGRT 823/2022);  
*PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022*  
*PNRR - MISSIONE 6 C 1.2.2 SALUTE - TOSCANA INTERCONNESSIONE AZIENDALE COT ALLEGATO B2 - AREA ICT - DGRT 599/2022*  
*PNRR - MISSIONE 6 C 1 1.2.2 SALUTE - TOSCANA COT DEVICE ALLEGATO B3 - AREA TECNOLOGIE SANITARIE - DGRT 599/2022*
- per complessivi 5,52 mln euro di “Immobilizzazioni in corso e acconti” nell'ambito delle attività previste per il PNRR la voce include le opere ancora in corso relativi alle seguenti linee di Investimento (DGRT 599 /2022 - DGRT 597/2022- DGRT 823/2022):  
*PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022*  
*PNRR - MISSIONE 6 C 1.2.2 SALUTE - TOSCANA INTERCONNESSIONE AZIENDALE COT ALLEGATO B2 - AREA ICT - DGRT 599/2022*

Si segnala che con Delibere nn. 100/2022;20/2023;533/2023 sono stati deliberati e approvati l'elenco dei beni mobili patrimoniali fuori uso anni 2021/2023. Nella tabella 7 sono evidenziati i beni dismessi per singola voce di bilancio per un totale di euro 1.631.164.

Nella tabella seguente si riporta la tipologia degli investimenti effettuati nel 2023 colonne: 'Incrementi dell'esercizio' per euro 12.363.628 e 'Manutenzioni incrementative' per euro 169.288, riportati nelle tabelle precedenti (sia per immobilizzazioni materiali che immateriali), per un totale di euro 12.532.916 distinti per fonte di finanziamento.

**Dettaglio Acquisizioni (investimenti) 2023 per fonte di finanziamento**

Tipo Imm	Gruppo	Conto	C21/011	C/PNRR	E/FRO	F21/049	M006A	M006B	Totale complessivo
Immateriali	Migliorie su beni di terzi	Migliorie su beni di terzi	488.348					133.338	621.686
	<b>Migliorie su beni di terzi Totale</b>		<b>488.348</b>					<b>133.338</b>	<b>621.686</b>
	Software	IIC- Immobilizzazioni in corso Software (PNRR)		765.489					765.489
		Software					22.971		22.971
		Software (PNRR)		495.893					495.893
	<b>Software Totale</b>			<b>1.261.382</b>			<b>22.971</b>		<b>1.284.353</b>
<b>Immateriali Totale</b>			<b>488.348</b>	<b>1.261.382</b>			<b>22.971</b>	<b>133.338</b>	<b>1.906.039</b>
Materiali	Altre immobilizzazioni materiali	Altre immobilizzazioni materiali	17.099						17.099
	<b>Altre immobilizzazioni materiali Totale</b>		<b>17.099</b>						<b>17.099</b>
	Attrezzature sanitarie e scientifiche (PNRR)	Attrezzature sanitarie e scientifiche (PNRR)		824.794					824.794
	<b>Attrezzature sanitarie e scientifiche (PNRR) Totale</b>			<b>824.794</b>					<b>824.794</b>
	Automezzi	Automezzi	5.939						5.939
	<b>Automezzi Totale</b>		<b>5.939</b>						<b>5.939</b>
	Fabbricati non strumentali (disponibili)	Fabbricati non strumentali (disponibili)	74.731		94.557				169.288
	<b>Fabbricati non strumentali (disponibili) Totale</b>		<b>74.731</b>		<b>94.557</b>				<b>169.288</b>
	Mobili e arredi	Mobili e arredi	209.971					24.202	234.173
	<b>Mobili e arredi Totale</b>		<b>209.971</b>					<b>24.202</b>	<b>234.173</b>
	Impianti e macchinari	HW e macchinario ufficio				5.582	275.156		280.738
		HW e macchinario ufficio (PNRR)		2.697.515					2.697.515
		IIC- Immobilizzazioni in corso HW e macchinario ufficio (PNRR)		5.517.369					5.517.369
		Impianti	551.484						551.484
		Macchinari Tecnici	306.638					21.839	328.477
	<b>Impianti e macchinari Totale</b>		<b>858.122</b>	<b>8.214.885</b>		<b>5.582</b>	<b>275.156</b>	<b>21.839</b>	<b>9.375.584</b>
<b>Materiali Totale</b>			<b>1.165.862</b>	<b>9.039.679</b>	<b>94.557</b>	<b>5.582</b>	<b>275.156</b>	<b>46.042</b>	<b>10.626.877</b>
<b>Totale complessivo</b>			<b>1.654.210</b>	<b>10.301.061</b>	<b>94.557</b>	<b>5.582</b>	<b>298.127</b>	<b>179.380</b>	<b>12.532.916</b>

Totale per tipologia di FF	Totale 'C'	Totale 'E'	Totale 'F'	Totale 'M'
	11.955.271	94.557	5.582	477.507
<b>Totale</b>				<b>12.532.916</b>

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

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

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

Di seguito il dettaglio dei Progetti PNRR:

Conto	Progetto	Des Progetto	Totale
☐ Attrezzature sanitarie e scientifiche (PNRR)	☐ C22/PNRR01	CUP I59G22000000001 - PNRR - MISSIONE 6 C 1 1.2.2 SALUTE - TOSCANA COT DEVICE ALLEGATO B3 - AREA TECNOLOGIE SANITARIE - DGRT 599/2022	824.794,36
<b>Attrezzature sanitarie e scientifiche (PNRR) Totale</b>			<b>824.794,36</b>
☐ HW e macchinario ufficio (PNRR)	☐ C22/PNRR17	CUP I16G22000120006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	90.313,55
HW e macchinario ufficio (PNRR)	☐ C22/PNRR18	CUP I16G22000130006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	191.566,23
HW e macchinario ufficio (PNRR)	☐ C22/PNRR19	CUP I16G22000140006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	231.277,23
HW e macchinario ufficio (PNRR)	☐ C22/PNRR20	CUP I16G22000150006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	225.809,80
HW e macchinario ufficio (PNRR)	☐ C22/PNRR21	CUP I16G22000160006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	173.416,90
HW e macchinario ufficio (PNRR)	☐ C22/PNRR22	CUP I56G22000070006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	244.071,07
HW e macchinario ufficio (PNRR)	☐ C22/PNRR23	CUP I56G22000080006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	244.819,54
HW e macchinario ufficio (PNRR)	☐ C22/PNRR24	CUP I56G22000090006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	124.315,87
HW e macchinario ufficio (PNRR)	☐ C22/PNRR25	CUP I56G22000100006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	124.315,87
HW e macchinario ufficio (PNRR)	☐ C22/PNRR26	CUP I56G22000110006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	244.071,07
HW e macchinario ufficio (PNRR)	☐ C22/PNRR27	CUP I56G22000120006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	64.039,94
HW e macchinario ufficio (PNRR)	☐ C22/PNRR28	CUP I66G22000090006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	221.090,84
HW e macchinario ufficio (PNRR)	☐ C22/PNRR70	CUP I16G22000180006 - PNRR - MISSIONE 6 C 1.2.2 SALUTE - TOSCANA INTERCONNESSIONE AZIENDALE COT ALLEGATO B2 - AREA ICT - DGRT 599/2022	256.177,19
HW e macchinario ufficio (PNRR)	☐ C22/PNRR71	CUP I56G22000130006 - PNRR - MISSIONE 6 C 1.2.2 SALUTE - TOSCANA INTERCONNESSIONE AZIENDALE COT ALLEGATO B2 - AREA ICT - DGRT 599/2022	262.230,27
<b>HW e macchinario ufficio (PNRR) Totale</b>			<b>2.697.515,37</b>

Conto	Progetto	Des Progetto	Totale
IIC- Immobilizzazioni in corso HW e macchinario ufficio (PNRR)	C22/PNRR10	CUP I16G22000050006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	30.000,00
IIC- Immobilizzazioni in corso HW e macchinario ufficio (PNRR)	C22/PNRR11	CUP I16G22000060006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	30.000,00
IIC- Immobilizzazioni in corso HW e macchinario ufficio (PNRR)	C22/PNRR12	CUP I16G22000070006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	69.541,60
IIC- Immobilizzazioni in corso HW e macchinario ufficio (PNRR)	C22/PNRR13	CUP I16G22000080006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	141.627,67
IIC- Immobilizzazioni in corso HW e macchinario ufficio (PNRR)	C22/PNRR14	CUP I16G22000090006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	673.690,99
IIC- Immobilizzazioni in corso HW e macchinario ufficio (PNRR)	C22/PNRR15	CUP I16G22000100006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	1.476.823,10
IIC- Immobilizzazioni in corso HW e macchinario ufficio (PNRR)	C22/PNRR16	CUP I16G22000110006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	30.000,00
IIC- Immobilizzazioni in corso HW e macchinario ufficio (PNRR)	C22/PNRR17	CUP I16G22000120006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	511.182,14
IIC- Immobilizzazioni in corso HW e macchinario ufficio (PNRR)	C22/PNRR18	CUP I16G22000130006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	600.964,15
IIC- Immobilizzazioni in corso HW e macchinario ufficio (PNRR)	C22/PNRR22	CUP I56G22000070006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	731.166,95
IIC- Immobilizzazioni in corso HW e macchinario ufficio (PNRR)	C22/PNRR24	CUP I56G22000090006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	230.777,72
IIC- Immobilizzazioni in corso HW e macchinario ufficio (PNRR)	C22/PNRR27	CUP I56G22000120006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	804.551,77
IIC- Immobilizzazioni in corso HW e macchinario ufficio (PNRR)	C22/PNRR70	CUP I16G22000180006 - PNRR - MISSIONE 6 C 1.2.2 SALUTE - TOSCANA INTERCONNESSIONE AZIENDALE COT ALLEGATO B2 - AREA ICT - DGRT 599/2022	6.368,10
IIC- Immobilizzazioni in corso HW e macchinario ufficio (PNRR)	C22/PNRR71	CUP I56G22000130006 - PNRR - MISSIONE 6 C 1.2.2 SALUTE - TOSCANA INTERCONNESSIONE AZIENDALE COT ALLEGATO B2 - AREA ICT - DGRT 599/2022	6.368,10
IIC- Immobilizzazioni in corso HW e macchinario ufficio (PNRR)	C22/PNRR72	CUP I16G22000170006 - PNRR - MISSIONE 6 C 1.2.2 SALUTE - TOSCANA INTERCONNESSIONE AZIENDALE COT ALLEGATO B2 - AREA ICT - DGRT 599/2022	174.306,85
<b>IIC- Immobilizzazioni in corso HW e macchinario ufficio (PNRR) Totale</b>			<b>5.517.369,14</b>

Conto	Progetto	Des Progetto	Totale
IIC- Immobilizzazioni in corso Software (PNRR)	C22/PNRR10	CUP I16G22000050006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	29.761,90
IIC- Immobilizzazioni in corso Software (PNRR)	C22/PNRR11	CUP I16G22000060006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	29.761,89
IIC- Immobilizzazioni in corso Software (PNRR)	C22/PNRR12	CUP I16G22000070006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	29.761,90
IIC- Immobilizzazioni in corso Software (PNRR)	C22/PNRR13	CUP I16G22000080006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	29.761,90
IIC- Immobilizzazioni in corso Software (PNRR)	C22/PNRR14	CUP I16G22000090006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	29.761,90
IIC- Immobilizzazioni in corso Software (PNRR)	C22/PNRR15	CUP I16G22000100006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	29.761,90
IIC- Immobilizzazioni in corso Software (PNRR)	C22/PNRR16	CUP I16G22000110006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	29.761,90
IIC- Immobilizzazioni in corso Software (PNRR)	C22/PNRR17	CUP I16G22000120006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	25.865,18
IIC- Immobilizzazioni in corso Software (PNRR)	C22/PNRR18	CUP I16G22000130006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	25.865,18
IIC- Immobilizzazioni in corso Software (PNRR)	C22/PNRR19	CUP I16G22000140006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	29.761,90
IIC- Immobilizzazioni in corso Software (PNRR)	C22/PNRR20	CUP I16G22000150006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	29.761,90
IIC- Immobilizzazioni in corso Software (PNRR)	C22/PNRR21	CUP I16G22000160006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	29.761,89
IIC- Immobilizzazioni in corso Software (PNRR)	C22/PNRR22	CUP I56G22000070006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	29.761,89
IIC- Immobilizzazioni in corso Software (PNRR)	C22/PNRR23	CUP I56G22000080006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	29.761,89
IIC- Immobilizzazioni in corso Software (PNRR)	C22/PNRR24	CUP I56G22000090006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	29.761,89
IIC- Immobilizzazioni in corso Software (PNRR)	C22/PNRR25	CUP I56G22000100006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	29.761,90
IIC- Immobilizzazioni in corso Software (PNRR)	C22/PNRR26	CUP I56G22000110006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	29.761,89
IIC- Immobilizzazioni in corso Software (PNRR)	C22/PNRR27	CUP I56G22000120006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	25.865,17
IIC- Immobilizzazioni in corso Software (PNRR)	C22/PNRR28	CUP I66G22000090006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	25.865,17
IIC- Immobilizzazioni in corso Software (PNRR)	C22/PNRR70	CUP I16G22000180006 - PNRR - MISSIONE 6 C 1.2.2 SALUTE - TOSCANA INTERCONNESSIONE AZIENDALE COT ALLEGATO B2 - AREA ICT - DGRT 599/2022	43.120,03
IIC- Immobilizzazioni in corso Software (PNRR)	C22/PNRR71	CUP I56G22000130006 - PNRR - MISSIONE 6 C 1.2.2 SALUTE - TOSCANA INTERCONNESSIONE AZIENDALE COT ALLEGATO B2 - AREA ICT - DGRT 599/2022	43.120,03
IIC- Immobilizzazioni in corso Software (PNRR)	C22/PNRR72	CUP I16G22000170006 - PNRR - MISSIONE 6 C 1.2.2 SALUTE - TOSCANA INTERCONNESSIONE AZIENDALE COT ALLEGATO B2 - AREA ICT - DGRT 599/2022	129.360,11
IIC- Immobilizzazioni in corso Software (PNRR) Totale			<b>765.489,31</b>
Software (PNRR)	C22/PNRR28	CUP I66G22000090006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	251.172,99
Software (PNRR)	C23/PNRR10	CUP I11H22000110006 - PNRR - MISSIONE 6 C2 1.3.1 b) Adozione e utilizzo FSE da parte delle regioni - Risorse per il potenziamento delle infrastrutture digitali contributi e amministrazioni locali	23.180,00
Software (PNRR)	C23/PNRR12	CUP I51H23000050006 - PNRR - MISSIONE 6 C2 1.3.1 b) Adozione e utilizzo FSE da parte delle regioni - Risorse per il potenziamento delle infrastrutture digitali contributi e amministrazioni locali	23.180,00
Software (PNRR)	C23/PNRR14	CUP I11H22000100006 - PNRR - MISSIONE 6 C2 1.3.1 b) Adozione e utilizzo FSE da parte delle regioni - Risorse per il potenziamento delle infrastrutture digitali contributi e amministrazioni locali	175.179,80
Software (PNRR)	C23/PNRR15	CUP I51H22000220006 - PNRR - MISSIONE 6 C2 1.3.1 b) Adozione e utilizzo FSE da parte delle regioni - Risorse per il potenziamento delle infrastrutture digitali contributi e amministrazioni locali	23.180,00
Software (PNRR) Totale			<b>495.892,79</b>
<b>Totale complessivo</b>			<b>10.301.060,97</b>

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

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

DETTAGLIO FABBRICATI NON STRUMENTALI (DISPONIBILI)	Valore lordo	Fondo ammortamento	Valore netto
Sede Siena - immobile Piazza Rosselli	12.331.490	5.281.726	7.049.764
Sede Pisa - immobile Via Cocchi	3.877.676	1.390.208	2.487.468
Magazzino di Calenzano	20.076.376	4.426.976	15.649.400
Magazzino di Migliarino	6.941.742	2.899.377	4.042.365
<b>Totale</b>	<b>43.227.284</b>	<b>13.998.288</b>	<b>29.228.996</b>

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

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

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

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

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

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

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

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

**IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.**

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

**IMM05 – Svalutazioni.**

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

**IMM06 – Rivalutazioni.**

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

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

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

**IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.**

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

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

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

## 5. Immobilizzazioni finanziarie

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

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

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

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

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

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

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

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

### Note e commenti

La voce 'Crediti finanziari' non risulta movimentata.

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

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

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

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

CODICE MOD. SP	ELENCO PARTECIPAZIONI	Sede	Forma giuridica	Capitale	% capitale pubblico	Patrimonio netto incluso riserve	Totale Attivo	Risultato di esercizio	% di possesso	Valore attribuito a bilancio	Criterio di valorizzazione (costo / PN)
AAA710	Partecipazioni in altre imprese										
	Conorzio Metis	Pisa	Conorzio	108.456	100%	2.229.988	3.904.523	107.737	8,33%	9.038	Costo
	Conorzio Energia Toscana (CET)	Firenze	Soc. Consortile a responsabilità limitata	93.585	nd	768.009	1.584.865	43.461	0,058%	53	Costo

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

La svalutazione della partecipazione Metis di euro 9.038,00 è stata operata con l'approvazione dell'esercizio 2016, a seguito di due specifiche circostanze:

- La riduzione della partecipazione di ESTAR al consorzio a seguito della riorganizzazione del Servizio Sanitario Regionale Toscano effettuata con LR 26/2014 (per ESTAR) e LR 84/2015 (per le ASL), con le quali sono stati disposti gli accorpamenti degli enti del SSRT. Tale circostanza ha determinato la riduzione della quota nominale della partecipazione da 27.114,00 a 9.038,00 euro;
- Il contenuto dello statuto del Consorzio che non prevede la restituzione della quota di partecipazione in casi di estinzione del consorzio stesso o recesso degli associati. Tale circostanza ha indotto ESTAR ad effettuare un accantonamento integrale della quota nominale come sopra determinata (9mila euro), in contropartita del Fondo svalutazione partecipazioni.

**IF01 – Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie.**

IF01 – NO	
-----------	--

**Altre informazioni relative alle immobilizzazioni finanziarie**

Informazione	Caso presente in azienda?	Se si, illustrare
<b>IF02 – Gravami.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc?	NO	
<b>IF03 – Contenzioso con iscrizione in bilancio.</b> Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	
<b>IF04 – Contenzioso senza iscrizione in bilancio.</b> Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	

Informazione	Caso presente in azienda?		Se sì, illustrare
<b>IF05 – Altro.</b> Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO		

## 6. Rimanenze

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

CODICE MOD. SP	RIMANENZE	Valore iniziale	Giroconti e Riclassificazioni	Incrementi	Incrementi/ Utilizzi Fondo Svalutazione magazzino	Decrementi	Valore finale	di cui presso terzi per distribuzione per nome e per conto	di cui scorte di reparto
ABA020	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	27.512.459		30.403.871		27.512.459	30.403.871		
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	27.008.240		29.376.418		27.008.240	29.376.418		
	Medicinali senza AIC	504.218		1.027.453		504.218	1.027.453		
	Emoderivati di produzione regionale	0		0		0	0		
ABA030	Sangue ed emocomponenti	0		0		0	0		
ABA040	Dispositivi medici:	19.450.535		17.627.189		19.450.535	17.627.189		
	Dispositivi medici	17.369.998		16.158.982		17.369.998	16.158.982		
	Dispositivi medici impiantabili attivi	5.130		1.251		5.130	1.251		
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	2.075.407		1.467.556		2.075.407	1.467.556		
ABA050	Prodotti dietetici	311.422		356.232		311.422	356.232		
ABA060	Materiali per la profilassi (vaccini)	831.758		441.622		831.758	441.622		
ABA070	Prodotti chimici	34.432		19.411		34.432	19.411		
ABA080	Materiali e prodotti per uso veterinario	447		447		447	447		
ABA090	Altri beni e prodotti sanitari	2.418.820		2.041.820		2.418.820	2.041.820		
ABA100	Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	1.523.371		260.381		0	1.783.752		
	<b>RIMANENZE BENI SANITARI</b>	<b>52.083.245</b>	<b>0</b>	<b>51.150.971</b>	<b>0</b>	<b>50.559.874</b>	<b>52.674.342</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ABA120	Prodotti alimentari	0		0		0	0		
ABA130	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	356		55.914		356	55.914		
ABA140	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0		0		0	0		
ABA150	Supporti informatici e cancelleria	106.118		188.200		106.118	188.200		
ABA160	Materiale per la manutenzione	0		0		0	0		
ABA170	Altri beni e prodotti non sanitari	75.377		107.738		75.377	107.738		
ABA180	Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	1.414		0		1.414	0		
	<b>RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>	<b>183.265</b>	<b>0</b>	<b>351.852</b>	<b>0</b>	<b>183.265</b>	<b>351.852</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>TOTALE RIMANENZE</b>	<b>52.266.510</b>	<b>0</b>	<b>51.502.823</b>	<b>0</b>	<b>50.743.139</b>	<b>53.026.194</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Fondo svalutazione rimanenze</b>	<b>1.061.523</b>			<b>-307.771</b>		<b>753.752</b>	% RF su S.San	<b>1,43%</b>
	<b>Valori netti Scorte</b>	<b>51.204.987</b>					<b>52.272.442</b>		

### RIM01 – Svalutazioni.

<b>RIM01 – No</b>	Nel corso dell'esercizio è stata effettuata una diminuzione del fondo svalutazione delle rimanenze obsolete o a lento rigiro per un importo pari a euro 307.771,95. L'importo del <i>fondo obsolescenza rimanenze sanitarie</i> , che accoglie la svalutazione del magazzino, risulta essere per l'esercizio 2023 di ca. 753 mila euro pari allo 1,43 % delle scorte sanitarie e complessive.
-------------------	--

### Note e commenti

Le scorte aumentano di circa 759 mila di cui circa 260 mila euro per acconti di acquisto di beni sanitari .

Le rimanenze riportate nella tabella di cui sopra afferiscono a beni di proprietà ESTAR. Una quota pari ad euro 243.375 è ubicata presso magazzini di terzi (magazzini a gestione esternalizzata fornitore I.F.M- farmaci senza AIC).

Altre informazioni relative alle rimanenze.

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

## 7. Crediti

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	CREDITI NOMINALI - MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>	0	0	0	0	0
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>	0	0	0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	0	0	0	0	
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0	0	0	0	
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0	0	0	0	
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0	0	0	0	
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0	0	0	0	
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	0	0	0	
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>	0	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0	0	0	
					0	
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>	0	0	0	0	0
ABA280	<b>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:</b>	0	0	0	0	0
	.....				0	
	.....				0	
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>	0	0	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	0	0	0	0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0	0	0	0	
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0	0	0	
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti				0	
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>				0	
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	0	0	0	0	0
<b>ABA360</b>	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	<b>32.323.533</b>	<b>177.433.876</b>	<b>129.650.476</b>	<b>80.106.933</b>	<b>174.339</b>
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	<b>24.006.306</b>	<b>112.981.966</b>	<b>74.069.735</b>	<b>62.918.536</b>	<b>0</b>
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	0	0	0	0	
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0	0	0	0	
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	24.006.306	112.981.966	74.069.735	62.918.536	
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0	0	0	0	
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	0	0	0	0	
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	0	0	0	0	
ABA430	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0	0	0	
ABA440	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0	0	0	
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	8.317.227	64.451.911	55.580.741	17.188.397	174.339
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	.....	0			0	
	.....	0			0	
ABA470	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	<b>13.550.967</b>	<b>89.322.669</b>	<b>894.610</b>	<b>101.979.026</b>	<b>0</b>
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	13.550.967	89.322.669	894.610	101.979.026	
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0	0	0	0	
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0	0	0	0	
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0	0	0	0	
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0	0	0	
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>45.874.500</b>	<b>266.756.545</b>	<b>130.545.086</b>	<b>182.085.959</b>	<b>174.339</b>

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

		CREDITI NOMINALI - MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
CODICE MOD. SP	CREDITI	Valore iniziale	Incrementi	Decrementi	Valore finale	di cui per fatture da emettere
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	
	.....				0	
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	393.579.530	1.856.037.809	2.058.729.392	190.887.947	11.415.221
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0			0	
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0			0	
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	393.579.530	1.856.037.809	2.058.729.392	190.887.947	11.415.221
ABA590	ACCONTO QUOTA FSR DA DISTRIBUIRE	0			0	
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE	0	37.114	4.273	32.841	0
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	393.579.530	1.856.074.923	2.058.733.665	190.920.788	11.415.221
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0	
	.....	0	0	0	0	
	.....	0	0	0	0	
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	
	.....	0	0	0	0	
	.....	0	0	0	0	
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0	
	.....				0	
	.....				0	
ABA610	TOT. CREDITI V/SOC. PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	0
ABA650	CREDITI V/ERARIO					
	IVA a credito	17.932.614	817.817	2.616.869	16.133.562	
	.....	0			0	
	Acconti IRAP	0			0	
	Acconti IRES	0			0	
	.....	0			0	
	.....	0			0	
	Credito IRES/IRAP	10.946.785	5.206.123	5.751.732	10.401.176	
	.....					
	Altri crediti tributari	0			0	
	Crediti INAIL riclassificati	0			0	
	Altri crediti verso Erario	589.987	3.707.558	642.667	3.654.877	
ABA650	TOTALE CREDITI V/ERARIO	29.469.386	9.731.497	9.011.268	30.189.615	0
ABA660	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	2.765.699	1.219.758.047	1.219.868.906	2.654.839	80.304
	Crediti v/clienti privati	2.765.699	1.219.758.047	1.219.868.906	2.654.839	80.304
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0
	.....	0			0	
	.....	0			0	
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	49.656	81.444	114.824	16.275	6.518
	Crediti v/altri soggetti pubblici	49.656	81.444	114.824	16.275	6.518
	.....	0			0	
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0
	.....				0	
	.....				0	
ABA710	Altri crediti diversi	64.183	9.454	4.805	68.832	0
	Crediti vs. personale dipendente	0			0	
	Crediti diversi	64.183	9.454	4.805	68.832	
	.....	0			0	
ABA660	TOTALE CREDITI V/ALTRI	2.879.537	1.219.848.944	1.219.988.535	2.739.947	86.821
ABA190	TOTALE CREDITI	471.802.953	3.352.411.910	3.418.278.555	405.936.309	11.676.382

Crediti Netti CoGe	405.159.167
FSC vs Erario	494.257
FSC vs PRI	282.884
Totale FSC	777.141
Crediti Nominali CoGe	405.936.309

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

I crediti verso la Regione hanno registrato un incremento complessivo di € 136.211.459 dovuto in parte alle assegnazioni di quota FSR sia come indistinto per progetti che come vincolato (circa 38,9 mln – ABA390) e in parte all'assegnazione per spesa corrente attraverso progetti extrafondo (circa 8,9 mln - ABA450). Un incremento importante per versamenti a patrimonio (ABA480) pari a € 88,4 mln di euro è dovuto prevalentemente alle assegnazioni previste nella DGRT n.599/2022 avente ad oggetto "Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) e Piano Nazionale Complementare (PNC) - Missione 6 – approvazione degli interventi programmati e assegnazione delle relative risorse". Per maggiori dettagli si rimanda alla tabella n. 33 "Dettaglio finanziamenti per investimenti". I crediti verso le aziende sanitarie della Regione Toscana hanno subito un decremento di circa 202,7 mln di euro dovuto prevalentemente ai maggiori incassi complessivi, da regione e dalle aziende, avvenuti prevalentemente a fine esercizio 2023.

Gli altri crediti vs Erario pari ad euro 3.654.877,00 sono così composti:

- Euro 58.182,00 credito per imposta di bollo;
- Euro 3.074.141,00 credito per ritenute di acconto subite sui contributi assegnati da Regione Toscana e sulle somme corrisposte dalla GSE per la produzione di energia elettrica dell'impianto fotovoltaico di proprietà di ESTAR;
- Euro 494.257,00 credito derivante dall'istanza di rimborso presentata il 05 febbraio 2013 dall'allora ESTAV Centro (a cui è subentrato ESTAR a far data dal 01/01/2015) per l'IRES pagata in eccedenza per i periodi di imposta dal 2007 al 2011 a seguito del riconoscimento dell'ammissibilità in deduzione dell'IRAP relativa alla quota imponibile delle spese per il personale dipendente ed assimilato, ai sensi dell'art. 2, c. 1 del D.L. 201/2011 convertito con modificazioni dalla L. 214/2011. Il credito, su consiglio dell'allora consulente fiscale di ESTAV Centro, è stato, in via prudenziale, completamente svalutato, iscrivendo al Fondo svalutazione crediti verso Erario euro 494.257,00;
- Euro 28.297,00 credito di imposta per la sanificazione e l'acquisto dei D.P.I. così come quantificato dall'Agenzia delle Entrate sulla base della richiesta inviata da Estar in data 04 settembre 2020 e concesso con prot. 202000386056 del 14 dicembre del 2020. Il suddetto credito risulta ancora presente nel Cassetto Fiscale dell'Ente e sarà recuperato entro la fine dell'esercizio 2024.

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

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

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI - MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				
		Fondo svalutazione iniziale	Accantonamenti	Riclassificazioni	Utilizzi	Fondo svalutazione finale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0	0	0
	.....					0
	.....					0
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	0	0	0	0
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0		0	0	0
ABA590	ACCONTO QUOTA FSR DA DISTRIBUIRE					0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE					0
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0	0	0	0	0
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI					
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
	.....	0	0	0	0	0
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0	0
	.....					
	.....					
ABA610	TOT. CREDITI V/SOC. PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	0
ABA650	CREDITI V/ERARIO					
	IVA a credito					0
	.....					0
	Acconti IRAP					0
	Acconti IRES					0
	.....					0
	.....					0
	Credito IRES/IRAP					0
	.....					0
	Altri crediti tributari	0	0	0	0	0
	Crediti INAIL riclassificati					0
	Altri crediti verso Erario	494.257	0	0	0	494.257
ABA650	TOTALE CREDITI V/ERARIO	494.257	0	0	0	494.257
ABA660	CREDITI V/ALTRI					
ABA670	Crediti v/clienti privati	289.014	22.465	0	28.595	282.884
	Crediti v/clienti privati	289.014	22.465		28.595	282.884
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0
	.....					0
	.....					0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0
	Crediti v/altri soggetti pubblici					0
	.....					0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0
	.....					0
	.....					0
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	0	0	0
	Crediti vs. personale dipendente					0
	Crediti diversi					0
	.....					0
ABA660	TOTALE CREDITI V/ALTRI	289.014	22.465	0	28.595	282.884
ABA190	TOTALE CREDITI	783.271	22.465	0	28.595	777.141

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

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

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

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

Per quanto riguarda l'anzianità dei crediti, è stata utilizzata una percentuale di rischio recuperabilità crescente al crescere dell'anzianità dei crediti (ageing), fornita dalla casistica regionale di cui al DDTT 9600/2023. Il FSC determinato con tale criterio sui crediti oggetto di svalutazione 'generale' ha evidenziato la necessità di operare un accantonamento pari a euro 22.465 per riallineamento alla casistica RT. Nel corso del 2023 il fondo è stato utilizzato per 28.595 euro a seguito di Recupero credito non attuabile.

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

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

		VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE					
CODICE MOD. SP	CREDITI	Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023 (con FdE)	Totale
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>	0	0	0	0	0	0
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>	0	0	0	0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000					0	0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN					0	0
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale					0	0
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale					0	0
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard					0	0
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente					0	0
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>	0	0	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro					0	0
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>	0	0	0	0	0	0
ABA280	<b>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:</b>	0	0	0	0	0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>	0	0	0	0	0	0
ABA300	<b>Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute</b>	0	0	0	0	0	0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute					0	0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali					0	0
ABA330	<b>Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti</b>					0	0
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>					0	0
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	0	0	0	0	0	0
<b>ABA360</b>	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	213.102	0	2.036.554	10.451.456	67.405.821	80.106.933
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	15.000	0	0	8.983.013	53.920.523	62.918.536
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP					0	0
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF					0	0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	15.000	0	0	8.983.013	53.920.523	62.918.536
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale					0	0
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale					0	0
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR					0	0
ABA430	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>					0	0
ABA440	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>					0	0
ABA450	<b>Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro</b>	198.102	0	2.036.554	1.468.443	13.485.298	17.188.397
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	0	0	0	0	0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
<b>ABA470</b>	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	1.057.544	3.000.000	0	8.643.812	89.277.669	101.979.026
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	1.057.544	3.000.000	0	8.643.812	89.277.669	101.979.026
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione					0	0
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite					0	0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005					0	0
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti					0	0
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	1.270.647	3.000.000	2.036.554	19.095.268	156.683.489	182.085.959

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

		VALORE NOMINALE DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER ANNO DI FORMAZIONE					
CODICE MOD. SP	CREDITI	Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023 (con FdE)	Totale
ABA530	CREDITI V/COMUNI	0	0	0	0	0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
ABA550	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	0	0	0	0	190.887.947	190.887.947
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					0	0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					0	0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	0	0	0	0	190.887.947	190.887.947
ABA590	ACCONTO QUOTA FSR DA DISTRIBUIRE					0	0
ABA600	CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE					32.841	32.841
ABA540	TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	0	0	0	0	190.920.788	190.920.788
ABA610	CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI						
ABA620	Crediti v/enti regionali:	0	0	0	0	0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
ABA630	Crediti v/sperimentazioni gestionali:	0	0	0	0	0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
ABA640	Crediti v/altre partecipate:	0	0	0	0	0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
ABA610	TOT. CREDITI V/SOC. PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI	0	0	0	0	0	0
ABA650	CREDITI V/ERARIO						
	IVA a credito	0	0	0	0	16.133.562	16.133.562
	.....					0	0
	Acconti IRAP					0	0
	Acconti IRES					0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
	Credito IRES/IRAP	0	0	0	0	10.401.176	10.401.176
	.....					0	0
	Altri crediti tributari					0	0
	Crediti INAIL riclassificati					0	0
	Altri crediti verso Erario	494.257	28.297	0	0	3.132.323	3.654.877
ABA650	TOTALE CREDITI V/ERARIO	494.257	28.297	0	0	29.667.061	30.189.615
ABA660	CREDITI V/ALTRI						
ABA670	Crediti v/clienti privati	384.199	69.952	26.207	184.365	1.990.118	2.654.839
	Crediti v/clienti privati	384.199	69.952	26.207	184.365	1.990.118	2.654.839
	.....					0	0
ABA680	Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0	0	0	0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
ABA690	Crediti v/altri soggetti pubblici	3.150	0	0	0	13.125	16.275
	Crediti v/altri soggetti pubblici	3.150	0	0	0	13.125	16.275
	.....					0	0
ABA700	Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0	0
	.....					0	0
	.....					0	0
ABA710	Altri crediti diversi	0	0	0	0	68.832	68.832
	Crediti vs. personale dipendente					0	0
	Crediti diversi	0	0	0	0	68.832	68.832
	.....					0	0
ABA660	TOTALE CREDITI V/ALTRI	387.349	69.952	26.207	184.365	2.072.075	2.739.947
ABA190	TOTALE CREDITI	2.152.252	3.098.249	2.062.761	19.279.633	379.343.414	405.936.309

Ai fini di una quadratura complessiva e più immediata del dato tra le varie tabelle qui riportate, l'importo delle fatture/note credito da emettere, indicato come 'di cui' nelle tabelle 16 e 17 e pari a ca. 11,7 mln, è qui esposto, assieme ai crediti formati nel 2023.

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

CODICE MOD. SP	CREDITI	VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER SCADENZA			
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
	<b>CREDITI V/STATO - PARTE CORRENTE</b>	0	0	0	0
	<b>Crediti v/Stato per spesa corrente e acconti:</b>	0	0	0	0
ABA210	Crediti v/Stato per spesa corrente - Integrazione a norma del D.Lvo 56/2000	0			0
ABA220	Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0			0
ABA230	Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0		0	0
ABA240	Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0			0
ABA250	Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0			0
ABA260	Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0			0
	<b>Crediti v/Stato - altro:</b>	0	0	0	0
ABA270	Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0			0
	<b>CREDITI V/STATO - INVESTIMENTI</b>	0	0	0	0
ABA280	<b>Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti:</b>	0	0	0	0
	.....	0			0
	.....	0			0
	<b>CREDITI V/STATO - RICERCA</b>	0	0	0	0
ABA300	Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	0	0	0
ABA310	Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0			0
ABA320	Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0			0
ABA330	Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0			0
ABA340	<b>CREDITI V/PREFETTURE</b>	0			0
	<b>TOTALE CREDITI V/STATO</b>	0	0	0	0
ABA360	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER SPESA CORRENTE</b>	80.106.933	0	0	80.106.933
	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario ordinario corrente:</b>	62.918.536	0	0	62.918.536
ABA370	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - IRAP	0			0
ABA380	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - Addizionale IRPEF	0			0
ABA390	Crediti v/Regione o P.A. per quota FSR	62.918.536			62.918.536
ABA400	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva intraregionale	0			0
ABA410	Crediti v/Regione o P.A. per mobilità attiva extraregionale	0			0
ABA420	Crediti v/Regione o P.A. per acconto quota FSR	0			0
ABA430	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA</b>	0			0
ABA440	<b>Crediti v/Regione o P.A. per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA</b>	0			0
ABA450	Crediti v/Regione o P.A. per spesa corrente - altro	17.188.397			17.188.397
ABA460	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER RICERCA:</b>	0	0	0	0
	.....	0			0
	.....	0			0
ABA470	<b>CREDITI V/REGIONE O P.A. PER VERSAMENTI A PATRIMONIO NETTO</b>	101.979.026	0	0	101.979.026
ABA480	Crediti v/Regione o P.A. per finanziamenti per investimenti	101.979.026			101.979.026
ABA490	Crediti v/Regione o P.A. per incremento fondo dotazione	0			0
ABA500	Crediti v/Regione o P.A. per ripiano perdite	0			0
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0			0
ABA520	Crediti v/Regione o P.A. per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0			0
	<b>TOTALE CREDITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	182.085.959	0	0	182.085.959

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

		VALORE NETTO DEI CREDITI AL 31/12/2023 PER SCADENZA			
CODICE MOD. SP	CREDITI	Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
<b>ABA530</b>	<b>CREDITI V/COMUNI</b>	0	0	0	0
	.....	0			0
	.....	0			0
<b>ABA550</b>	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>	190.887.947	0	0	190.887.947
ABA560	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0			0
ABA570	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0			0
ABA580	Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	190.887.947			190.887.947
<b>ABA590</b>	<b>ACCONTO QUOTA FSR DA DISTRIBUIRE</b>	0			0
<b>ABA600</b>	<b>CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE FUORI REGIONE</b>	32.841			32.841
<b>ABA540</b>	<b>TOTALE CREDITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	190.920.788	0	0	190.920.788
<b>ABA610</b>	<b>CREDITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>				
<b>ABA620</b>	<b>Crediti v/enti regionali:</b>	0			0
	.....	0			0
	.....	0			0
<b>ABA630</b>	<b>Crediti v/sperimentazioni gestionali:</b>	0			0
	.....	0			0
	.....	0			0
<b>ABA640</b>	<b>Crediti v/altre partecipate:</b>	0			0
	.....	0			0
	.....	0			0
<b>ABA610</b>	<b>TOT. CREDITI V/SOC. PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	0	0	0	0
<b>ABA650</b>	<b>CREDITI V/ERARIO</b>				
	IVA a credito	16.133.562			16.133.562
	.....	0			0
	Acconti IRAP	0			0
	Acconti IRES	0			0
	.....	0			0
	.....	0			0
	Credito IRES/IRAP	10.401.176			10.401.176
	.....	0			0
	Altri crediti tributari	0			0
	Crediti INAIL riclassificati	0			0
	Altri crediti verso Erario	3.160.620			3.160.620
<b>ABA650</b>	<b>TOTALE CREDITI V/ERARIO</b>	29.695.358	0	0	29.695.358
<b>ABA660</b>	<b>CREDITI V/ALTRI</b>				0
<b>ABA670</b>	<b>Crediti v/clienti privati</b>	2.371.955	0	0	2.371.955
	Crediti v/clienti privati	2.371.955			2.371.955
	.....	0			0
<b>ABA680</b>	<b>Crediti v/gestioni liquidatorie</b>	0	0	0	0
	.....	0			0
	.....	0			0
<b>ABA690</b>	<b>Crediti v/altri soggetti pubblici</b>	16.275	0	0	16.275
	Crediti v/altri soggetti pubblici	16.275			16.275
	.....	0			0
<b>ABA700</b>	<b>Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca</b>	0	0	0	0
	.....	0			0
	.....	0			0
<b>ABA710</b>	<b>Altri crediti diversi</b>	68.832	0	0	68.832
	Crediti vs. personale dipendente	0			0
	Crediti diversi	68.832			68.832
	.....	0			0
<b>ABA660</b>	<b>TOTALE CREDITI V/ALTRI</b>	2.457.062	0	0	2.457.062
<b>ABA190</b>	<b>TOTALE CREDITI</b>	405.159.167	0	0	405.159.167

Al fine di facilitare la riconciliazione tra le varie tabelle sopra esposte, si precisa che l'importo dei crediti delle tabelle n. 22 e 23 sono iscritti al netto dei rispettivi fondi svalutazione crediti.

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

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

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni	Totale	di cui emesse al 31/12/2023	di cui per fatture da emettere	di cui per note di credito da emettere
ABA580	AZIENDA O.U. CAREGGI			19.249.299	19.249.299	18.241.403	1.972.058	-964.162
	AZIENDA O.U. MEYER			4.306.438	4.306.438	4.032.965	390.864	-117.392
	AZIENDA O.U. PISANA			12.102.452	12.102.452	11.634.459	1.613.081	-1.145.088
	AZIENDA O.U. SENESE			6.621.659	6.621.659	5.513.213	1.532.298	-423.853
	AZIENDA USL TOSCANA CENTRO			59.153.191	59.153.191	56.077.826	6.163.219	-3.087.853
	AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST			62.396.734	62.396.734	59.753.766	5.455.983	-2.813.016
	AZIENDA USL TOSCANA SUD EST			21.943.040	21.943.040	19.277.239	4.343.919	-1.678.119
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>185.772.811</b>	<b>185.772.811</b>	<b>174.530.872</b>	<b>21.471.422</b>	<b>-10.229.483</b>
CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA (Altri enti SSRT)	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni	Totale	di cui emesse al 31/12/2023	di cui per fatture da emettere	di cui per note di credito da emettere
ABA580	FONDAZ. TOSCANA GABRIELE MONASTERIO			3.974.956	3.974.956	3.815.155	222.598	-62.798
	ISPRO IST.PER LO STUDIO, PREVENZ. RETE ONCOLOGICA			1.134.211	1.134.211	1.120.730	20.393	-6.912
	CSPO			5.969	5.969	5.969	0	0
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.115.136</b>	<b>5.115.136</b>	<b>4.941.854</b>	<b>242.991</b>	<b>-69.709</b>
	<b>Totale Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della regione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>190.887.947</b>	<b>190.887.947</b>	<b>179.472.726</b>	<b>21.714.414</b>	<b>-10.299.192</b>

Nelle colonne 'Fatture da emettere', 'Note di credito da emettere' (NB il termine 'fatture/note credito da emettere' va inteso nella sua più generale accezione di 'documenti contabili da emettere', in quanto non sempre i ricavi iscritti hanno rilevanza fiscale) sono contenuti i proventi/rimborsi/storni di competenza 2023 ma il cui documento contabile è stato emesso nel 2024.

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

Dettaglio FNdE vs. AASS	Totale complessivo	di cui FdE	di cui NdE
Medicinali con AIC (escluso vaccini ed emoderivati di produzione)	-1.305.621	3.141.197	-4.446.818
Medicinali RISK - Riduz. Ricavi	-3.140.731	10.980	-3.151.711
Medicinali senza AIC - Ricavi	-39.617	1.251	-40.868
Dispositivi medici - Ricavi	1.165.780	2.373.365	-1.207.585
Dispositivi medici impiantabili attivi - Ricavi	147.319	181.849	-34.530
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) - Ricavi	544.051	1.093.631	-549.580
Prodotti dietetici - Ricavi	31.463	59.496	-28.032
Materiali per la profilassi (vaccini) - Ricavi	27.433	36.420	-8.986
Prodotti chimici - Ricavi	58.150	76.314	-18.163
Altri beni e prodotti sanitari - Ricavi	7.422	57.223	-49.801
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere - F	33	1.198	-1.165
Materiali e prodotti per uso veterinario - Ricavi	9	9	0
Supporti informatici e cancelleria - Ricavi	-892	10.995	-11.887
Altri beni e prodotti non sanitari - Ricavi	3.860	4.161	-301
Rimborso oneri di funzionamento MAV	12.037.834	12.037.834	0
Servizi informatici c/AASS	2.325.288	2.325.288	0
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da ASRT	56.847	56.847	0
Rimborso pers. Comandato ASRT	19.557	19.557	0
Ribaltamento Sconti per raggiungimento Target	-328.795	0	-328.795
Altre sopravv. Passive	-420.962	0	-420.962
Altro (pompe infusione e ventilatori)	226.800	226.800	0
Rimborso bolli	-8	0	-8
<b>Totale complessivo</b>	<b>11.415.221</b>	<b>21.714.414</b>	<b>-10.299.192</b>

Tab. 25 – Dettagli crediti per incrementi di patrimonio netto

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO CREDITI PER INCREMENTI DI PATRIMONIO NETTO DELIBERATI	Delibera n°/anno	Importo delibera	Riscosso negli esercizi precedenti	Consistenza iniziale	Importo nuove deliberazioni	Riscossioni dell'esercizio	Consistenza finale
ABA280	Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti							
ABA480	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti							
	Impianto del sistema informativo regionale sull'accreditamento delle strutture e dei servizi alla persona del sistema sociale integrato - SISPC	DGRT 252/2013	60.000	0	60.000		60.000	0
	Implementazione dell'architettura tecnologica e informativa (area laboratorio di analisi)	DDRT 5421/2014	3.200.000	2.233.956	966.044		0	966.044
	Realizzazione sistema informatico per le strutture di PMA. Trasferimento risorse all'ESTAR.	DGRT 1044/2015	183.000	91.500	91.500		0	91.500
	Assegnazioni contributi c/capitale per rinnovo strutturale del patrimonio	DDRT 1061/2020	3.000.000	0	3.000.000		0	3.000.000
	Assegnazioni contributi c/capitale per rinnovo strutturale del patrimonio - Extra Fondo	DDRT 1497/2022	431.760	0	431.760		431.760	0
	DD 6909/2023 DGR 1538/2022 - Avvio programma di Screening gratuito virus Epatite C: assegnazione risorse e parziale liquidazione" relativo all'assegnazione di 120.000 euro per l'attività di adeguamento della piattaforma "Insalute" realizzata all'interno del contratto manutentivo in carico ad ESTAR	DD 6909/2023 DGR 1538/2022	90.000	0		90.000	45.000	45.000
	CUP I59G22000000001 - PNRR - MISSIONE 6 C 1 1.2.2 SALUTE - TOSCANA COT DEVICE ALLEGATO B3 - AREA TECNOLOGIE SANITARIE - DGRT 599/2022	DD26501/2023, DD16386/2022 - rif.DGR 599/2022	1.720.649	0	357.850	3.220.649	357.850	3.220.649
	CUP I16G22000050006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DD26501/2023, DD16386/2022 - rif.DGR 599/2022	1.301.534	0	433.845	3.904.602	0	4.338.447
	CUP I16G22000060006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DD26501/2023, DD16386/2022 - rif.DGR 599/2022	1.301.534	0	433.845	3.904.602	0	4.338.447
	CUP I16G22000070006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DD26501/2023, DD16386/2022 - rif.DGR 599/2022	1.301.534	0	433.845	3.904.602	0	4.338.447
	CUP I16G22000080006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DD26501/2023, DD16386/2022 - rif.DGR 599/2022	1.301.534	0	433.845	3.904.602	0	4.338.447
	CUP I16G22000090006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DD26501/2023, DD16386/2022 - rif.DGR 599/2022	1.301.534	0	433.845	3.904.602	0	4.338.447
	CUP I16G22000100006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DD26501/2023, DD16386/2022 - rif.DGR 599/2022	1.301.534	0	433.845	3.904.602	0	4.338.447
	CUP I16G22000110006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DD26501/2023, DD16386/2022 - rif.DGR 599/2022	1.301.534	0	433.845	3.904.602	0	4.338.447
	CUP I16G22000120006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DD26501/2023, DD16386/2022 - rif.DGR 599/2022	1.301.558	0	433.853	3.904.673	0	4.338.526
	CUP I16G22000130006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DD26501/2023, DD16386/2022 - rif.DGR 599/2022	1.301.534	0	433.845	3.904.602	0	4.338.447
	CUP I16G22000140006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DD26501/2023, DD16386/2022 - rif.DGR 599/2022	1.301.534	0	433.845	3.904.602	0	4.338.447
	CUP I16G22000150006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DD26501/2023, DD16386/2022 - rif.DGR 599/2022	1.301.534	0	433.845	3.904.602	0	4.338.447
	CUP I16G22000160006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DD26501/2023, DD16386/2022 - rif.DGR 599/2022	1.301.534	0	433.845	3.904.602	0	4.338.447
	CUP I56G22000070006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DD26501/2023, DD16386/2022 - rif.DGR 599/2022	1.301.534	0	433.845	3.904.602	0	4.338.447
	CUP I56G22000080006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DD26501/2023, DD16386/2022 - rif.DGR 599/2022	1.301.534	0	433.845	3.904.602	0	4.338.447
	CUP I56G22000090006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DD26501/2023, DD16386/2022 - rif.DGR 599/2022	1.301.534	0	433.845	3.904.602	0	4.338.447
	CUP I56G22000100006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DD26501/2023, DD16386/2022 - rif.DGR 599/2022	1.301.534	0	433.845	3.904.602	0	4.338.447
	CUP I56G22000120006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DD26501/2023, DD16386/2022 - rif.DGR 599/2022	1.301.534	0	433.845	3.904.602	0	4.338.447
	CUP I66G22000090006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello ALLEGATO D1 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DD26501/2023, DD16386/2022 - rif.DGR 599/2022	1.301.534	0	433.845	3.904.602	0	4.338.447
	CUP I16G22000290006 - PNRR - MISSIONE 6 C 2 1.3.2 SALUTE - TOSCANA 4 nuovi flussi informativi nazionali ALLEGATO G - AREA ICT - DGRT 599/2022	DD26501/2023, DD16386/2022 - rif.DGR 599/2022	1.102.326	0	137.791	1.240.117	0	1.377.907
	CUP I16G22000180006 - PNRR - MISSIONE 6 C 1.2.2 SALUTE - TOSCANA INTERCONNESSIONE AZIENDALE COT ALLEGATO B2 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DD26501/2023, DD16386/2022 - rif.DGR 599/2022	369.572	0	56.857	511.715	0	568.572
	CUP I16G22000170006 - PNRR - MISSIONE 6 C 1.2.2 SALUTE - TOSCANA INTERCONNESSIONE AZIENDALE COT ALLEGATO B2 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DD26501/2023, DD16386/2022 - rif.DGR 599/2022	600.564	0	92.393	1.023.429	0	1.115.822
	CUP I56G22000130006 - PNRR - MISSIONE 6 C 1.2.2 SALUTE - TOSCANA INTERCONNESSIONE AZIENDALE COT ALLEGATO B2 - AREA ICT - DGRT 599/2022	DD26501/2023, DD16386/2022 - rif.DGR 599/2022	739.143	0	113.714	831.536	0	945.250
	CUP D11H22000180006 - PNRR - M6C2 1.3 Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione: - Sub Investimento 1.3.1 b) Adozione e utilizzo dell'FSE da parte delle regioni - Assunzione di impegni di spesa a favore di Estar e Fondazione Toscana Gabriele Monasterio". DD 27814/2023 relativo alla DGR 530/2023	DD 27814/2023, DGR 530/2023 - rif.DGR 599/2022	8.217.709	0	0	8.217.709	0	8.217.709
ABA490	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione							
ABA500	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite							
ABA510	Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005							
ABA520	Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti							
	<b>Totale complessivo</b>		<b>44.443.894</b>	<b>2.325.456</b>	<b>13.550.967</b>	<b>89.322.669</b>	<b>894.610</b>	<b>101.979.026</b>
	<b>Di cui PNRR</b>		<b>37.479.134</b>	<b>0</b>	<b>9.001.662</b>	<b>89.232.669</b>	<b>357.850</b>	<b>97.876.481</b>

AOOGRT / AD Prot. 0545132 Data 17/10/2024 ore 09:32 Classifica Q.050.040.010.

### Note e commenti

La voce risulta movimentata nell'esercizio prevalentemente per le attività inerenti il PNRR per un importo pari a ca. 89,2 mln di euro che hanno interessato l'Area Tecnologie Sanitarie e l'area ICT. Il resto dei crediti sono riferiti alle assegnazioni ante 2023.

### CRED01 – Svalutazione cred. iti iscritti nell'attivo circolante.

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

### Altre informazioni relative ai crediti.

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

## 8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

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

### Note e commenti

La voce non risulta movimentata.

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

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

### Note e commenti

La voce non risulta movimentata.

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

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

**Note e commenti**

La voce non risulta movimentata.

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

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

**9. Disponibilità liquide**

**Tab. 29 – Movimentazioni delle disponibilità liquide**

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO		Valore finale
			Incrementi	Decrementi	
ABA760	Cassa (Conti correnti bancari - addebiti SEPA)	10.384	9.249	13.981	5.653
ABA770	Istituto Tesoriere/Cassiere	711.220	2.914.251.758	2.914.251.758	711.220
ABA780	Tesoreria Unica	0	0	0	0
ABA790	Conto corrente postale	124.589	96.865	215.851	5.604
<b>Totale disponibilità liquide</b>		<b>846.193</b>	<b>2.914.357.872</b>	<b>2.914.481.589</b>	<b>722.476</b>

**Note e commenti**

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

La disponibilità di cassa (voce ABA 770) è riferita al conto di Tesoreria aperto presso Banco B.P.M. S.p.A. di euro 711.219,91 relativa al residuo mutuo per investimento stipulato nel giugno 2017 non ancora utilizzato (DD.GG.RR.TT. di autorizzazione nn. 604/2016-515/2017-477/2017) per un importo totale di euro 5.937.347,00: Le movimentazioni della voce 'Istituto cassiere' si riferiscono ad incassi e pagamenti comprensivi della regolarizzazione delle anticipazioni dell'istituto stesso, pertanto per maggiore informativa sulla natura dei flussi, si riporta la tabella seguente:

Operazione	Importo	di cui Regolaz. anticipazione	di cui da/a terzi
<b>Incassi</b>	2.914.251.757,95	1.212.284.271,30	1.701.967.486,65
<b>Pagamenti</b>	2.914.251.757,95	1.323.305.702,82	1.590.946.055,13

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

La voce delle disponibilità liquide ABA790 è relativa al conto corrente postale la cui movimentazione principale dell'esercizio è dovuta ad un decremento di € 215.000 per il trasferimento dello stesso ammontare nel mese di novembre sul conto di Tesoreria. Tale forma di disponibilità, utilizzata prevalentemente per gli incassi delle tasse di concorso, è stata oggetto nel corso del 2023, di una forte riduzione delle movimentazioni in entrata poiché i candidati accreditano gli importi dovuti sul conto corrente bancario tramite la piattaforma PagoPA.

#### DL01 – Fondi vincolati.

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

#### Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

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

## 10. Ratei e risconti attivi

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

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

#### Note e commenti

La voce fa riferimento a componenti positive di reddito la cui documentazione contabile (fattura o documento contabile equivalente) è stata emessa nell'esercizio 2024, ma che investono anche la competenza dell'esercizio 2023, ma non si rilevano movimentazioni per l'esercizio 2023.

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI ATTIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	32.291,18	
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	210,00	
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	44,02	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	14.922,64	
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione impianti e macchinari	26.347,32	
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	8.878,30	
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	343,41	
	<b>Totale Risconti Attivi</b>	<b>83.036,87</b>	

**Note e commenti**

L'importo fa riferimento a componenti negativi di reddito la cui documentazione contabile (fattura o documento contabile equivalente) è pervenuta e contabilizzata nell'esercizio 2023, ma che investono in toto o in parte la competenza dell'esercizio 2024.

Come nello scorso esercizio i beni fatturati con data 2023 ma pervenuti e conseguentemente caricati in magazzino ad inizio 2024 non sono stati più iscritti come Risconti attivi ma bensì imputati al conto di Bilancio "acconti per acquisti di beni e prodotti sanitari" come sottovoce delle Rimanze.

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

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

## 11. Patrimonio netto

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

CODICE MOD. SP	PATRIMONIO NETTO	Consistenza iniziale	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO				Consistenza finale	
			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio	Altre variazioni (+/-)		Risultato di esercizio (+/-)
PAA000	FONDO DI DOTAZIONE	0	0	0	0	0	0	
PAA010	FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI:	31.939.401	0	90.128.250	2.184.515	-307.078	0	119.576.058
PAA020	Finanziamenti per beni di prima dotazione	0						0
PAA030	Finanziamenti da Stato per investimenti	0						0
PAA040	Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0						0
PAA050	Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0						0
PAA060	Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	0						0
PAA070	Finanziamenti da Regione per investimenti	31.379.345		89.322.669	2.031.130	-60.000		118.610.884
	Di cui PNRR	8.966.150		89.232.669	959.194			97.239.625
PAA080	Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	0		800.000				800.000
PAA090	Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	560.056	0	5.582	153.385	-247.078		165.174
PAA100	RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	0	0	0	0	0	0	0
PAA110	ALTRE RISERVE:	180.156	45.592	0	0	-45.592	0	180.156
PAA120	Riserve da rivalutazioni	0						0
PAA130	Riserve da plusvalenze da reinvestire	0						0
PAA140	Contributi da reinvestire	0						0
PAA150	Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0						0
PAA160	Riserve diverse	180.156	45.592			-45.592		180.156
PAA170	CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE:	0	0	0	0	0	0	0
PAA180	Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0						0
PAA190	Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0						0
PAA200	Altro	0						0
PAA210	UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	45.592	-31.745	0	0	-13.847	0	0
PAA220	UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	13.847	-13.847	0	0	0	36.194	36.194
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>		<b>32.178.996</b>	<b>0</b>	<b>90.128.250</b>	<b>2.184.515</b>	<b>-366.517</b>	<b>36.194</b>	<b>119.792.408</b>

### Note e commenti

La principale variazione del patrimonio netto ha riguardato gli interventi programmati nell'ambito del piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR) e piano nazionale complementare (PNC) con le relative risorse assegnate e approvate con DGR T n.599 del 25 maggio 2022. Le attività assegnate ad Estar dalla Regione per investimento fanno riferimento alla Missione 6 Salute del PNRR per un totale di risorse assegnate nell'esercizio 2023 pari a euro 89.232.668,86 e in maniera residuale l'assegnazione RT con D.D. 6909/2023 di euro 90.000,00.

Di seguito si riportano le altre variazioni occorse sintetizzate nella tabella sopra riportata, descrivendo le operazioni per tipologia di movimento:

- La colonna 'Giroconti e riclassificazioni' contiene la riallocazione del risultato di esercizio degli anni 2021 (€ 45.592) e 2022 (€ 13.847). Il risultato d'esercizio 2021 è stato riallocato dal conto 'utili portati a nuovo' al conto 'riserve diverse' e nel corso dell'esercizio 2023 restituito alla Regione tramite compensazione sull'acconto di ottobre. Il risultato d'esercizio 2022 è stato riallocato dal conto 'utile d'esercizio' al conto 'utili portati a nuovo' e poi anch'esso restituito alla Regione con compensazione sull'erogazione di luglio;
- La colonna 'Assegnazioni dell'esercizio' riporta, oltre agli investimenti PNRR, la rettifica dei contributi in c/esercizio a seguito di investimenti effettuati nel corso dell'esercizio 2023 con risorse di FSR (destinate a specifiche attività) il cui dettaglio è riportato nella apposita tabella degli investimenti distinti per fonte di finanziamento della sezione 'Immobilizzazioni'. L'operazione, come già anticipato nelle note a commento della sopracitata tabella, è disciplinata dal DM 17/09/2012 e dai principi 3.6 e 10.7 della Casistica di cui al DDRT 9600/2023, e determina una rettifica alla voce 'Contributi in c/esercizio' del conto economico ai fini della costituzione di un contributo per investimenti nel PN, pari all'importo dell'investimento, soggetto alle usuali operazioni di sterilizzazione degli ammortamenti. Altro importo assegnato riguarda Assegnazioni RT DD 22243/2021 - DGR 835/2020 Progettazione lavori Villa La Quiete alle Montalve per un totale di euro 800 mila;
- La voce 'Utilizzi per sterilizzazioni' contiene appunto le sterilizzazioni degli ammortamenti desunte dal Registro cespiti. Quest'ultimo infatti riporta l'ammontare degli ammortamenti distinto per fonte di finanziamento utilizzata per l'acquisto del relativo cespite. Tale informazione è agevolmente desumibile in quanto ciascun cespite iscritto nel registro cespiti è associato alla fonte di finanziamento utilizzata per acquistarlo. Gli ammortamenti derivanti dai cespiti acquistati con finanziamenti per investimenti (di tutte le tipologie: assegnati da terzi, costituiti per rettifica di quote di FSR, ecc.) o da liberalità vincolate ad investimenti, sono quindi oggetto di sterilizzazione. L'importo di euro 4.019.206 di ammortamenti rilevati nel 2023 è stato oggetto di sterilizzazione per un valore complessivo di euro 2.204.005, pari al 55% ca. Il totale delle sterilizzazioni riportato nella tabella 32, pari a euro 2.184.515, risulta essere inferiore per la quota, pari a euro 19.490, associata alla fonte di finanziamento "Fondo accantonamento investimenti spese future" di cui alla tabella 36;
- La voce 'Altre variazioni' pari a ca. 247 mila euro è relativa alle operazioni di assestamento e rettifica di contributi per variazioni disposte dalla Regione in merito ad assegnazioni avvenute negli esercizi precedenti;
- La rilevazione dell'utile di esercizio pari a 36.194 euro è riportata nella colonna omonima.

Tab. 33 – sezione I – Dettaglio finanziamenti per investimenti

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Assegnato	Consistenza all'inizio dell'esercizio 01/01/2023	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO								
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui riciccati nell'esercizio	di cui investiti nell'esercizio		
PAA020	Per beni di prima dotazione:						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Assegnati in data antecedente al 1/1/2021:						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Assegnati a partire dall' 1/1/2021 (dettagliare)						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA030	Da Stato per investimenti:						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Assegnati in data antecedente al 1/1/2021:						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Assegnati a partire dall' 1/1/2021 (dettagliare)						-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
PAA070	Da Regione per investimenti:						31.379.345	-	89.322.669	-	2.031.130	-	60.000	118.610.884	834.610	10.790.501
	Assegnati in data antecedente al 1/1/2021:						19.045.431	-	-	-	948.355	-	60.000	18.037.076	-	-
di cui			2013	DGRT	Economia contr.c/capitale progetto C13/006 - Rif. DGR 522/2024 allegato C		60.000	-	-	-	-	-	60.000	-	-	-
di cui							18.985.431	-	-	-	-948.355	-	-	18.037.076	-	-
	Assegnati a partire dall' 1/1/2021 (dettagliare)						12.333.914	-	89.322.669	-	1.082.775	-	-	100.573.808	834.610	10.790.501
di cui		VINCOLATO	2021	DD 1061/2020 DD 13127/2020	Assegnazioni contributi c/capitale per rinnovo strutturale del patrimonio	3.000.000	2.993.778	-	-	-	108.013	-	2.885.765	-	-	-
di cui		VINCOLATO	2022	DD 1497/2022 DD 25979/2022	Contributi in c/capitale per rinnovo del patrimonio strutturale e strumentale	431.760	373.986	-	-	-	15.567	-	358.418	431.760	-	-
di cui		VINCOLATO	2023	DD 6909/2023	Avvio programma di Screening gratuito virus Epatite C		-	-	-	90.000	-	-	90.000	45.000	-	-
di cui	per PNRR						9.001.662	8.966.150	-	89.232.669	-	959.194	-	97.239.625	357.850	10.790.501
		VINCOLATO	2022	DD 15854/2022	PNRR-Missione M6, Componente C1, Investimento 1.2: "Casa come primo	357.850	322.338	-	-	-	71.023	-	-	251.315	357.850	-
		VINCOLATO	2023	DD 26277/2023	luogo di cura e Telemedicina		-	-	-	3.220.649	-	178.957	-	3.041.692	-	824.794
		VINCOLATO	2022	DD 16386/2022		8.643.812	8.643.812	-	-	-	-	-	-	8.643.812	-	-
		VINCOLATO	2023	DD 26501/2023	Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) - Missione 6 Salute		-	-	-	77.794.310	-	684.742	-	77.109.568	-	9.720.986
di cui			2022		CUP I16G22000050006 - PNRR MISSIONE 6 C 2 I.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA Le II livello: ASL CE-OspPistoia (C22/PNRR10)	433.845	433.845	-	-	3.904.602	-	-	-	4.338.447	-	59.762
di cui			2022		CUP I16G22000060006-PNRR - MISSIONE 6 C 2 I.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA Le II livello: ASL CE-OspPrato (C22/PNRR11)	433.845	433.845	-	-	3.904.602	-	-	-	4.338.447	-	59.762
di cui			2022		CUP I16G22000070006-PNRR - MISSIONE 6 C 2 I.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA Le II livello: ASL CE-OspSMA	433.845	433.845	-	-	3.904.602	-	-	-	4.338.447	-	99.304
di cui			2022		CUP I16G22000080006-PNRR - MISSIONE 6 C 2 I.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA Le II livello: ASL CE	433.845	433.845	-	-	3.904.602	-	-	-	4.338.447	-	171.390
di cui			2022		CUP I16G22000090006-PNRR - MISSIONE 6 C 2 I.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA Le II livello: ASL CE	433.845	433.845	-	-	3.904.602	-	-	-	4.338.447	-	703.453
di cui			2022		CUP I16G22000100006-PNRR - MISSIONE 6 C 2 I.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA Le II livello: ASL CE	433.845	433.845	-	-	3.904.602	-	-	-	4.338.447	-	1.506.585
di cui			2022		CUP I16G22000110006-PNRR - MISSIONE 6 C 2 I.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA Le II livello: ASL CE	433.845	433.845	-	-	3.904.602	-	-	-	4.338.447	-	59.762
di cui			2022		CUP I16G22000120006-PNRR - MISSIONE 6 C 2 I.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA Le II livello: AOUC(C22/PNRR17)	433.853	433.853	-	-	3.904.673	-	15.450	-	4.323.075	-	627.361
di cui			2022		CUP I16G22000130006-PNRR - MISSIONE 6 C 2 I.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA Le II livello: AOUM(C22/PNRR18)	433.845	433.845	-	-	3.904.602	-	35.586	-	4.302.861	-	818.396
di cui			2022		CUP I16G22000140006-PNRR - MISSIONE 6 C 2 I.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA Le II livello: ASL SE	433.845	433.845	-	-	3.904.602	-	56.905	-	4.281.542	-	261.039
di cui			2022		CUP I16G22000150006-PNRR - MISSIONE 6 C 2 I.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA Le II livello: ASL SE	433.845	433.845	-	-	3.904.602	-	61.983	-	4.276.464	-	255.572
di cui			2022		CUP I16G22000160006-PNRR - MISSIONE 6 C 2 I.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA Le II livello: ASL SE	433.845	433.845	-	-	3.904.602	-	49.135	-	4.289.313	-	203.179
di cui			2022		CUP I56G22000070006-PNRR - MISSIONE 6 C 2 I.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA Le II livello: ASL NO-	433.845	433.845	-	-	3.904.602	-	72.210	-	4.266.237	-	1.005.000

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI RICEVUTI NEGLI ULTIMI TRE ESERCIZI	INFORMAZIONI				Assegnato	Consistenza all'inizio dell'esercizio 01/01/2023	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO							
		Vincolato o indistinto	Esercizio di assegnazione	Estremi del provvedimento	Destinazione (tipologia di beni acquisiti)			Giroconti e Riclassificazioni	Assegnazioni nel corso dell'esercizio	Utilizzo a fronte di sterilizzazioni nel corso	Altre variazioni (+/-)	Consistenza finale	di cui rimborsi nell'esercizio	di cui investiti nell'esercizio	
		di cui	2022 2023		CUP 156G2200080006-PNRR – MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello: ASL NO- OspLucca(C22/PNRR23)	433.845	433.845	-	3.904.602	-	72.394	-	4.266.053	-	274.581
		di cui	2022 2023		CUP 156G2200090006-PNRR – MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello: ASL NO-	433.845	433.845	-	3.904.602	-	32.799	-	4.305.648	-	384.855
		di cui	2022 2023		CUP 156G2200100006-PNRR – MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello: ASL NO-	433.845	433.845	-	3.904.602	-	32.799	-	4.305.648	-	154.078
		di cui	2022 2023		CUP 156G2200110006-PNRR – MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello: ASL NO-	433.845	433.845	-	3.904.602	-	72.210	-	4.266.237	-	273.833
		di cui	2022 2023		CUP 156G2200120006-PNRR – MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello: AOU(C22/PNRR27)	433.845	433.845	-	3.904.602	-	18.281	-	4.320.166	-	894.457
		di cui	2022 2023		CUP 166G2200090006-PNRR – MISSIONE 6 C 2 1.1 SALUTE - TOSCANA Digitalizzazione DEA I e II livello: AOU(C22/PNRR28)	433.845	433.845	-	3.904.602	-	92.677	-	4.245.770	-	498.129
		di cui	2022 2023		CUP 116G2200180006-PNRR – MISSIONE 6 C1 1.2.2 SALUTE - TOSCANA INTERCONNESSIONE AZIENDALE COT: ASL	56.857	56.857	-	511.715	-	26.002	-	542.570	-	305.665
		di cui	2022 2023		CUP 156G2200130006-PNRR – MISSIONE 6 C1 1.2.2 SALUTE - TOSCANA INTERCONNESSIONE AZIENDALE COT: ASL	92.393	92.393	-	884.840	-	46.312	-	930.921	-	311.718
		di cui	2022 2023		CUP 116G2200170006-PNRR – MISSIONE 6 C1 1.2.2 SALUTE - TOSCANA INTERCONNESSIONE AZIENDALE COT: ASL	113.714	113.714	-	970.125	-	-	-	1.083.840	-	303.667
		di cui	2022 2023		116G2200290006-PNRR – MISSIONE 6 C 2 1.3.2 SALUTE - TOSCANA 4 nuovi flussi informativi nazionali(C22/PNRR60)	137.791	137.791	-	1.240.117	-	-	-	1.377.907	-	-
		VINCOLATO	2023	DD 27814/2023	PNRR-M6C2 1.3 Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, Elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione: - Sub Investimento 1.3.1 "Adozione e utilizzo dell'FSE"	-	-	-	8.217.709	-	24.472	-	8.193.237	-	244.720
		di cui	2023		CUP 111H22000110006-PNRR – MISSIONE 6 C2 1.3.1 b) Adozione e utilizzo FSE da parte delle regioni – Risorse per il potenziamento delle infrastrutture digitali contributi e amministrazioni locali : AOU C	-	-	-	821.771	-	2.318	-	819.453	-	23.180,00
		di cui	2023		CUP 111H22000130006-PNRR – MISSIONE 6 C2 1.3.1 b) Adozione e utilizzo FSE da parte delle regioni – Risorse per il potenziamento delle infrastrutture digitali contributi e amministrazioni locali: AOU M	-	-	-	821.771	-	-	-	821.771	-	-
		di cui	2023		CUP 151H23000050006-PNRR – MISSIONE 6 C2 1.3.1 b) Adozione e utilizzo FSE da parte delle regioni – Risorse per il potenziamento delle infrastrutture digitali contributi e amministrazioni locali: AOU P	-	-	-	821.771	-	2.318	-	819.453	-	23.180,00
		di cui	2023		CUP 161H2200020006-PNRR – MISSIONE 6 C2 1.3.1 b) Adozione e utilizzo FSE da parte delle regioni – Risorse per il potenziamento delle infrastrutture digitali contributi e amministrazioni locali: AOU S	-	-	-	821.771	-	-	-	821.771	-	-
		di cui	2023		CUP 111H22000100006-PNRR – MISSIONE 6 C2 1.3.1 b) Adozione e utilizzo FSE da parte delle regioni – Risorse per il potenziamento delle infrastrutture digitali contributi e amministrazioni locali: ASL TCE	-	-	-	1.479.188	-	17.518	-	1.461.670	-	175.179,80
		di cui	2023		CUP 151H22000220006-PNRR – MISSIONE 6 C2 1.3.1 b) Adozione e utilizzo FSE da parte delle regioni – Risorse per il potenziamento delle infrastrutture digitali contributi e amministrazioni locali: ASL TNO	-	-	-	1.479.188	-	2.318	-	1.476.870	-	23.180,00
		di cui	2023		CUP 111H2200090006-PNRR – MISSIONE 6 C2 1.3.1 b) Adozione e utilizzo FSE da parte delle regioni – Risorse per il potenziamento delle infrastrutture digitali contributi e amministrazioni locali: ASL TSE	-	-	-	1.479.188	-	-	-	1.479.188	-	-
		di cui	2023		CUP 111H22000120006-PNRR – MISSIONE 6 C2 1.3.1 b) Adozione e utilizzo FSE da parte delle regioni – Risorse per il potenziamento delle infrastrutture digitali contributi e amministrazioni locali: ISPRO	-	-	-	493.063	-	-	-	493.063	-	-
<b>PAA080</b>	<b>Da altri soggetti pubblici per investimenti:</b>								<b>800.000</b>				<b>800.000</b>	<b>800.000</b>	
	Assegnati in data antecedente al 1/1/2021:														
	Assegnati a partire dall' 1/1/2021 (dettagliare)	VINCOLATO	2021	DD 22243/2021	Complesso immobiliare Villa La Quiete alle Montalve - contributo per la progettazione dei lavori cui alla delibera di Giunta regionale n.835/2020 a A.O.U. Meyer (C23/02)	-	-	-	800.000	-	-	-	800.000	800.000	-
<b>PAA090</b>	<b>Per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio:</b>					<b>902.342</b>	<b>560.056</b>		<b>5.582</b>		<b>153.385</b>		<b>247.078</b>	<b>165.174</b>	<b>100.139</b>
	Assegnati in data antecedente al 1/1/2021:					616.605	336.096		-		152.827		183.268		-
			2021 2022		Contributo E/FSR		88.109		-		26.657		61.451		-
		INDISTINTO	2017 2019 2020	DD 14255/2019	SISPC 2.0 (progetto F16/012)	585.862	239.166		-		120.021		119.145		-
		VINCOLATO	2018	DGRT 746/2018	DGRT 346/2010. Acquisizione di attrezzature informatiche da destinare al personale preposto alla vigilanza sui regolamenti REACH, CLP e BPR (progetto F18/039)	24.125	6.835		-		4.825		2.010		-
		INDISTINTO PROGETTI	2019	DD 9227/2019	Acquisto tramite ESTAR di personal computer per i membri del Gruppo Tecnico Regionale di Verifica di cui al decreto 9764/2018 (progetto F19/043)	6.619	1.986		-		1.324		662		-
	Assegnati a partire dall' 1/1/2021 (dettagliare)					285.737	223.960		5.582		558		247.078		18.094
			2021 2022		Risorse da Rilascio Fondi Rischio e Oneri (E/FRO)	285.737	224.804		-		-		247.922		23.118
			2022	DD 6380/2012	E/MMG Risorse da fondo MMG	-	844		-		844		-		-
			2023	DGRT 635/2021	F21/049 Funzioni in materia di tecnologie dell'informazione e comunicazione	-	-		5.582		558		5.023		5.582
		<b>TOTALE</b>					<b>31.939.401</b>		<b>90.128.250</b>		<b>2.184.515</b>		<b>307.078</b>	<b>119.576.058</b>	<b>1.634.610</b>

\* La variazione in diminuzione relativa all'importo di 60.000 euro "antecedente al 1/1/2021" tra i finanziamenti da regione (PAA070) è riferita all'economia del contributo in c/capitale come da DGR 522/2024 allegato C pag.12 (progetto C13/006: DGR 252/2013 Impianto del sistema informativo regionale sull'accREDITAMENTO delle strutture e dei servizi alla persona del sistema sociale integrato)

### Note e commenti

Come anticipato nei commenti alla Tabella delle movimentazioni del PN, nel corso del 2023 abbiamo avuto le ulteriori assegnazioni, previste nel DGRT n.599 del 25 maggio 2022, delle risorse per l'attività di investimento (PNRR) e piano nazionale complementare (PNC).

Altro incremento delle voci afferenti tale sezione del PN, fa riferimento ad investimenti operati con contributi di FSR, in particolare contributi afferenti specifici progetti, come già descritto anche nei commenti alla tabella degli investimenti distinti per fonte di finanziamento, riportata nella sezione 'Immobilizzazioni'. Gli effetti di tale operazione sono stati dettagliatamente descritti nei commenti alle tabelle degli investimenti per fonte di finanziamento ed in quelli alla tabella delle movimentazioni del PN in corrispondenza delle voci 'Assegnazioni dell'esercizio' e 'Utilizzi per sterilizzazioni'.

La variazione in diminuzione relativa all'importo di 60.000 euro "antecedente al 1/1/2021" tra i finanziamenti da regione (PAA070) è riferita all'economia del contributo in c/capitale come da DGR 522/2024 allegato C pag.12 (progetto C13/006: DGR 252/2013 Impianto del sistema informativo regionale sull'accreditamento delle strutture e dei servizi alla persona del sistema sociale integrato).

Tab. 34 – Dettaglio riserve da plusvalenze da reinvestire

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

### Note e commenti

La voce non risulta movimentata.

Tab. 35 – Dettaglio contributi da reinvestire

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

### Note e commenti

La voce non risulta movimentata.

### PN01 – Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

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

### PN02 – Fondo di dotazione

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

### Altre informazioni relative al patrimonio netto

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

## 12. Fondi per rischi e oneri

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

CODICE MOD. SP	FONDO RISCHI E ONERI	Consistenza iniziale	Accantonamenti dell'esercizio	Riclassifiche dell'esercizio	Utilizzi	Valore finale
PBA000	FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE					
PBA010	FONDI PER RISCHI:	8.463.988	2.514.072	0	3.928.823	7.049.238
PBA020	Fondo rischi per cause civili e oneri processuali	5.153.449	0		2.174.519	2.978.930
PBA030	Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	0			0	
PBA040	Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0				
PBA050	Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0				
PBA060	Altri fondi rischi	3.310.540	2.514.072	0	1.754.304	4.070.308
	.....	0				
	Fondo per interessi di mora	3.310.540	2.514.072	0	1.754.304	4.070.308
	Fondo altri rischi e oneri	0	0	0		0
		0				
		0				
PBA070	FONDI DA DISTRIBUIRE:	0	0	0		0
PBA080	FSR indistinto da distribuire					
PBA090	FSR vincolato da distribuire					
PBA100	Fondo per ripiano disavanzi pregressi					
PBA110	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					
PBA120	Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					
PBA130	Fondo finanziamento per ricerca					
PBA140	Fondo finanziamento per investimenti					
PBA150	QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI:	6.837.944	18.427.505	0	4.291.483	20.973.965
PBA151	Quote inutilizzate contrib. da Regione o Prov. Aut. quota FSR indistinto finalizzato	1.350.000	3.138.000	0	1.350.000	3.138.000
PBA160	Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.823.372	1.505.092	0	524.491	2.803.973
PBA170	Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	3.664.571	13.784.414	0	2.416.992	15.031.993
	Di cui PNRR	0	12.172.933	0	163.629	12.009.304
PBA180	Quote inutilizzate contributi per ricerca	0	0	0	0	0
PBA190	Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0	0
PBA200	ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE:	5.117.997	1.883.181	0	3.394.677	3.606.501
	Fondi area Personale dipendente	1.184.253	1.883.181	0	0	3.067.435
	Fondi area Personale (no rinnovi CCNL)	110.875	1.600.000	0	0	1.710.875
	Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente (CCNL)	1.073.378	283.181	0	0	1.356.560
	Fondo accantonamento compensi commissioni concorso	0	0	0	0	0
	.....					
	Altri fondi oneri e spese future	3.933.743	0	0	3.394.677	539.066
	Fondo accantonamento investimenti spese future	600.000	0	0	60.934	539.066
	Fondo premi compenso aggiuntivo Direzione - Collegio Sindacale	0	0	0	0	0
	Fondo progetto SW MMG	3.168.827	0	0	3.168.827	0
	Fondo accantonamento per rimborsi alla Regione	164.917	0	0	164.917	0
	Altri fondi per oneri e spese	0	0	0	0	0
	<b>TOTALE FONDI RISCHI E ONERI</b>	<b>20.419.929</b>	<b>22.824.759</b>	<b>0</b>	<b>11.614.984</b>	<b>31.629.704</b>

### Note e commenti

La tabella riporta le dinamiche dei fondi rischi e oneri occorse nel 2023, rilevate in base agli eventi ed ai processi di stima e valutazione a cui soggiacciono le voci afferenti tale categoria di passività:

- Il fondo rischi per cause e contenziosi è stato utilizzato a seguito di definizione di contenziosi risalenti ad esercizi precedenti e per i quali era presente il relativo fondo al 31/12/2022, per euro 1.099.133. L'analisi delle cause in corso al 31/12/2023 non ha determinato la necessità di procedere ad ulteriori accantonamenti ma bensì una diminuzione della congruità del Fondo Cause al 31/12/2023 di euro 1.075.386. Tutti i dati del presente fondo sono comunicati e riscontrati con l'ufficio Legale;
- Il fondo interessi moratori (FIM) si è rilevato insufficiente rispetto al limite massimo indicato dalla casistica regionale sull'applicazione dei principi contabili allegata al DDRT 9600/2023 e pertanto è stato oggetto di accantonamento per ca. 2,51 mln di euro. Il criterio utilizzato per la determinazione della consistenza, in continuità con gli esercizi precedenti e come indicato nella casistica regionale sull'applicazione dei principi contabili allegata al DDRT 9600/2023, che prevede di determinare la consistenza del fondo sulla base della media del rapporto tra interessi fatturati ed interessi 'probabili' (IP) del triennio precedente, applicando tale risultato (media %) all'ammontare degli interessi probabili al 31/12 dell'esercizio in questione. Il fondo non può comunque essere superiore alla sommatoria degli interessi di mora rilevati nel corso degli ultimi 2 anni (escluso quello di chiusura). Gli IP sono stati determinati quale sommatoria del prodotto tra importo del debito scaduto moltiplicati il tasso annuo di interesse ex D.Lgs. 231/2002 applicato ai giorni di scadenza rapportati all'anno (non considerando anatocismo). Il periodo di scadenza è stato determinato quale differenza tra:
  - la data di valutazione (31/12/2023) e la data scadenza per le fatture non pagate al 31/12/2023
  - la data di pagamento e la data scadenza per quelle pagate nel 2023.

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

Anno	IP da debito (interessi potenziali su fatture ancora da pagare)	IP da pagamenti (interessi potenziali su fatture pagate)	Totale IP	Interessi da BE	%
2019	5.673.097,07	10.812.879,14	16.485.976,21	4.703.198,61	28,5%
2020	5.330.530,99	4.816.533,50	10.147.064,49	2.144.633,50	21,1%
2021	5.232.295,03	6.898.701,25	12.130.996,28	5.329.798,32	43,9%
2022	5.904.356,69	4.706.420,43	10.610.777,12	2.278.002,79	21,5%
2023	3.610.437,46	10.499.770,00	14.110.207,46	3.064.839,82	21,7%
				<b>Media (2020,2021,2022)</b>	<b>28,85%</b>
				<b>FIM determinato (Totale IP 2023* media)</b>	<b>4.070.307,74</b>
				<b>Totale interessi ultimi 2 anni</b>	<b>7.607.801,11</b>
				<b>FIM</b>	
				FIM al 01/01/2023	<b>3.310.539,81</b>
				Movimenti 2023 (utilizzi)	-1.754.304,06
				accantonamento	2.514.071,99
				<b>FIM al 31/12/2023</b>	<b>4.070.307,74</b>

- I fondi area personale sono stati oggetto di accantonamento per ca. 0,283 Mln euro, relativa alla quota rinnovo CCNL di competenza per il personale dipendente dirigenza ;
- I fondi afferenti le quote di contributi vincolati (sostanzialmente trattasi di contributi della Regione) sono stati oggetto di:
  - accantonamento per euro 18,43 mln, relativi alla quota dei contributi assegnati nell'esercizio ma non utilizzati durante l'esercizio 2023;
  - utilizzo per euro 4,23 mln, a copertura dei costi sostenuti nell'esercizio per acquisti afferenti progettualità i cui contributi sono stati accantonati negli esercizi precedenti, la cui consistenza pertanto era presente nel fondo al 01/01/2023.

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

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

a) da Regione (quota FSR vincolato)

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (FONDO)	Anno Assegnazione	Importo Assegnazione	UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2023
			Tipologia	Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
(FRMSMMG/E21) CORSI MMG 2021-24	2022	1.823.372	B.1) Acquisti di beni	0				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					524.491
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>524.491</b>
(FRMSMMG/E22) DD 12643/2023: CORSI MMG 2022-25 N.B.: la spesa complessiva del triennio 2022/2025 ammonta ad 1.765.950,00 così suddivisa nelle tre annualità di corso: - 1a annualità :Euro 588.650,00 - 2a annualità: Euro 588.650,00 - 3a annualità: Euro 588.650,00	2023	1.765.950	B.1) Acquisti di beni	0				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					260.858
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>260.858</b>
<b>Totale</b>	<b>3.589.322</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>785.350</b>	<b>2.803.973</b>	

<b>Totale FSR da Regione</b>	<b>785.350</b>	<b>2.803.973</b>
------------------------------	----------------	------------------

b) da Regione (quota FSR indistinto)

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (FONDO)	Anno Assegnazione	Importo Assegnazione	UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2023
			Tipologia	Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
(F21/049) DGRT 635/2021 - Programma operativo di ESTAR per lo svolgimento delle finzioni in materia di tecnologia dell'informazione	2022	8.185.823	B.1) Acquisti di beni	0				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				6.409.641	1.776.182
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.409.641</b>	<b>1.776.182</b>
(F21/049) DGRT 635/2021 - Programma operativo di ESTAR per lo svolgimento delle finzioni in materia di tecnologia dell'informazione	2023	4.559.306	B.1) Acquisti di beni	0				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					1.421.306
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.421.306</b>
<b>Totale</b>	<b>12.745.129</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.409.641</b>	<b>3.197.488</b>	<b>3.138.000</b>	

<b>Totale FSR da Regione</b>	<b>9.607.129</b>	<b>3.138.000</b>
------------------------------	------------------	------------------

A00GRT / AD Prot. 0545132 Data 17/10/2024 ore 09:32 Classifica Q.050.040.010.

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

a) da Regione (quota XFSR)

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (FONDO)	Anno Assegnazione	Importo Assegnazione	UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2023	
			Tipologia	Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022		Esercizio 2023
(F15/006) DD 6200/15 E DGR 690/15 CURA MALATTIA DIABETICA TERAPIE E STRUMENTI INNOVATI	2015	70.000	B.1) Acquisti di beni	0					0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari						
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)	21.000	11.575	0	2.704	34.721	
			<b>Totale</b>	<b>21.000</b>	<b>11.575</b>	<b>0</b>	<b>2.704</b>	<b>34.721</b>	
(F18/038, F16/016) Adeguamento norme UNI TS - Adeguamento delibera G.R. 151/2016"Impegno e liquidazione prima annualità a favore di ESTAR e dell'Azienda USL Toscana Nord Ovest (20 mila euro da 2017 a 2020)	2017	80.000	B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	27.170	11.240	0	41.591	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>27.170</b>	<b>11.240</b>	<b>0</b>	<b>41.591</b>	
(F17/035, F18/041) DDRT 15038/2016 - Risorse per razionalizzazione spese B&S	2017	278.125	B.1) Acquisti di beni						173.305
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	49.391	20.192	35.238	0		
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>49.391</b>	<b>20.192</b>	<b>35.238</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
(F18/041)DDRT 20899/2019 - Risorse per razionalizzazione spese B&S	2019	430.000	B.1) Acquisti di beni						130.323
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	163.525	0	0	136.152	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>163.525</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>136.152</b>	
(F18/041) DDRT 20899/2019 - Risorse per razionalizzazione spese B&S	2020	387.211	B.1) Acquisti di beni						387.211
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	0	0	0	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
(F21/047) DDRT 232/2021 - Adeguamento norme UNI (TS)	2021	30.178	B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	6.588	4.717	18.874	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.588</b>	<b>4.717</b>	<b>18.874</b>	
(F21/051) DDRT 23453/2021 - Attività del CRS (1036/2021)	2021	30.000	B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					30.000	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30.000</b>	
(F21/050) DDRT 19519/2021+ 20629/2021 - Realizzazione Cloud I Adesione SST	2021	2.436.745	B.1) Acquisti di beni						4.167
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari	0	0	413.829,00	1.816.438,16	202.311	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>413.829</b>	<b>1.816.438</b>	<b>202.311</b>	
(F18/041) DGR 1224/21 - F.do per aggregazione per gli acquisti beni e servizi	2022	370.000	B.1) Acquisti di beni						370.000
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					0	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
(F21/049) DGRT 635/2021 - Programma operativo di ESTAR per lo svolgimento delle finzioni in materia di tecnologia dell'informazione	2022	1.196.951	B.1) Acquisti di beni						0
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				426.182	770.769	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>426.182</b>	<b>770.769</b>	
(F22/047) DGRT 453 DEL 19-04-22 - Assegnazione risorse a favore di ESTAR per acquisto abbonamento norme UNI-CEI servizi PISLL annualità 2022-2024, così ripartiti: - 30.000,00 anno 2023; - 30.000,00 anno 2024.	2022	60.000	B.1) Acquisti di beni						30.554
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					29.446	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29.446</b>	
(F21/050) dd 2581/2023 - Realizzazione cloud II adesioneSST (DGRT 1031/2020)	2022	503.318	B.1) Acquisti di beni						0,00
			B.2) Acquisti di servizi sanitari						
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					503.318	
			B.6) Costi del personale						
			Altri costi (dettagliare)						
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>503.318</b>	

segue

(F18/041) DD25937 - 28/11/2023 Fondo per aggregazione degli acquisti beni e servizi istituito ai sensi del D.L.66/2014 convertito in L. 89/2014: trasferimento e assegnazione quota Fondo ad ESTAR Annualità 2023	2023	231.626	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)					0	231.626	
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
(F21/049) DGRT 635/2021 - Programma operativo di ESTAR per lo svolgimento delle finzioni in materia di tecnologia dell'informazione	2023	1.196.951	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)					42.879	1.154.072	
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42.879</b>		
(F21/050) dd 2581/2023 - DDRT 19519/2021 - Realizzazione cloud SST (DGRT 1031/2020): Euro 843.587,16 a parziale copertura dell'annualità 2023 a valere sull'impegno n. 11320/2021 assunto sul capitolo 62778 con DD 23557/2021 gestione residui del bilancio di previsione 2023/2025; Euro 1.673.005,12 a valere sul capitolo 24136 - stanziamento puro del bilancio di previsione 2023/2025 annualità 2023;	2023	843.587	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)					325.824	517.764	
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>325.824</b>		
(F23/01) DD 6909/2023 "DGR 1538/2022 -Avvio programma di Screening gratuito virus Epatite C: assegnazione risorse e parziale liquidazione" relativo all'assegnazione di 120.000 euro per l'attività di adeguamento della piattaforma "#insalute" realizzata all'interno del contratto manutentivo in carico ad ESTAR	2023	30.000	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)					9.333	20.667	
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.333</b>		
(F23/03) DGR 712/2023 - PNC INV. E.1 ITWH: sist. gest. per il benessere e la promoz. del Total Worker Health nei luoghi di lav. - CUP D55122000670001 - Imp. e parz. liqu. a favore di Estar di cui alla DGR 999/23 la somma di complessivi euro 15.000,00 la cui copertura finanziaria risulta assicurata a valere sugli stanziamenti del capitolo 24703 "PNC- Programma "Salute, ambiente, biodiversità e clima" - Investimento 1.4 - Progetto ITWH: Sistema gestionale per il benessere e la promozione del Total Worker Health nei luoghi di lavoro" (competenza pura extra fondo - Codice di V livello U.1.04.01.02.011 ) del bilancio di previsione 2023-2025 - Euro 3.000,00 per l'annualità 2023 - Euro 5.250,00 per l'annualità 2024 - Euro 5.250,00 per l'annualità 2025 - Euro 1.500,00 per l'annualità 2026	2023	3.000	B.1) Acquisti di beni B.2) Acquisti di servizi sanitari B.3) Acquisti di servizi non sanitari B.6) Costi del personale Altri costi (dettagliare)					0	3.000	
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>		
<b>Totale</b>		<b>8.177.693</b>		<b>70.391</b>	<b>222.461</b>	<b>466.895</b>	<b>2.250.041</b>	<b>2.145.217</b>	<b>3.022.687</b>	
								<b>Totale FSR da Regione</b>	<b>5.155.005</b>	<b>3.022.687</b>

b) da altri soggetti Pubblici

DETTAGLIO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI (FONDO)	Anno Assegnazione	Importo Assegnazione	UTILIZZI / COSTI					FONDO AL 31/12/2023
			Tipologia	Esercizio 2019 e precedenti	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	
(F22/PNRR80) Impegno fondi PNRR Investimento 2.2: Sviluppo delle competenze tecniche-professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario Sub investimento 2.2 (b) Corso di formazione in infezioni ospedaliere - Action Plan; codice CUP I53I22000230006	2022	315.648	B.1) Acquisti di beni	0				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				0	163.629
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>163.629</b>
(F22/PNRR80) Impegno fondi PNRR Investimento 2.2: Sviluppo delle competenze tecniche-professionali, digitali e manageriali del personale del sistema sanitario Sub investimento 2.2 (b) Corso di formazione in infezioni ospedaliere - Action Plan; codice CUP I53I22000230006	2023	5.000.000	B.1) Acquisti di beni	0				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari					0
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(C23/PNRR18) CUP I53I23000090006 - PNRR - MISSIONE 6 C2 1.3.1 b) FASCICOLO SANITARIO ELETTRONICO Delibere D.G. n.710 del 26/06/2023, n.299/2023, DD 21484 del 02/10/2023 e DD 25921/2023	2023	6.857.285	B.1) Acquisti di beni	0				
			B.2) Acquisti di servizi sanitari					
			B.3) Acquisti di servizi non sanitari				0	0
			B.6) Costi del personale					
			Altri costi (dettagliare)					
			<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale</b>		<b>12.172.933</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>163.629</b>	<b>12.009.304</b>

Totale extraFSR da soggetti PUB 163.629 12.009.304

*Riepilogo "quote inutilizzate contributi"*

Quote Inutilizzate Contributi	Assegnazione Iniziale Contributo	Utilizzo	Fondo al 31/12/2023
FSR vincolato da Regione	3.589.322	785.350	2.803.973
FSR indistinto da Regione	12.745.129	9.607.129	3.138.000
<b>Totale FSR da Regione</b>	<b>16.334.451</b>	<b>10.392.479</b>	<b>5.941.973</b>
ExtraFSR da Regione	8.177.693	5.155.005	3.022.687
ExtraFSR da soggetti PUB	12.172.933	163.629	12.009.304
<b>Totale ExtraFSR</b>	<b>20.350.626</b>	<b>5.318.634</b>	<b>15.031.992</b>
<b>Totale generale</b>	<b>36.685.077</b>	<b>15.711.113</b>	<b>20.973.964</b>

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

Quote Inutilizzate Contributi 2023	Utilizzo 2023 per acc.to Ante 2023	Utilizzo 2023 per contributi 2023
FSR vincolato da Regione	524.491	260.858
FSR indistinto da Regione	1.776.182	1.421.306
<b>Totale FSR da Regione</b>	<b>2.300.673</b>	<b>1.682.165</b>
ExtraFSR da Regione	1.767.182	378.036
ExtraFSR da soggetti PUB	163.629	0
<b>Totale ExtraFSR</b>	<b>1.930.811</b>	<b>378.036</b>
<b>Totale generale</b>	<b>4.231.484</b>	<b>2.060.200</b>

### Note e commenti

L'utilizzo dei contributi inutilizzati nell'anno 2023 provenienti da assegnazioni ante 2023 è pari a euro 4.231.484. Quest'ultimo dato trattasi di quote presenti nel fondo al 31/12/2022 soggette ad utilizzo (rilevando quindi un ricavo) a copertura, e per l'importo, dei costi sostenuti. Tale dato deve riscontrarsi con la corrispondente tabella presente nel Conto economico – valore della produzione.

Nel 2023 sono stati accantonate quote non utilizzate di contributi assegnati nell'esercizio per euro 18.427.505, relative a 9 contributi con anno di assegnazione "2023" evidenziati nella tabella di cui sopra. La circostanza è evincibile dall'analisi della tabella sopra e deve trovare riscontro nella omologa voce relativa agli accantonamenti delle quote di contributi non utilizzate, vedasi al proposito la sezione 'Accantonamenti'.

A fronte di tali movimentazioni la consistenza del fondo per quote inutilizzate di contributi ExtraFSR da soggetti pubblici al 31/12/2023 è pari ad euro 20.973.964 derivante per euro 2.803.973 da contributi FSR vincolato, per euro 3.138.000 da contributi FSR indistinto, per euro 3.022.687 da contributi Extra FSR e infine per euro 12.009.304 da contributi residui assegnati da altri soggetti pubblici.

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

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

### Note e commenti

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

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

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

### Note e commenti

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

Fondo	Criteri di determinazione
Fondo rischi per cause civili ed oneri professionali	La determinazione del fondo, avviene sulla base delle comunicazioni dell'ufficio legale aziendale, inerente i contenziosi in corso. La valutazione è effettuata avvalendosi anche del supporto dei legali esterni incaricati da ESTAR per l'attività di patrocinio. La consistenza del fondo riguarda solo le cause il cui rischio di soccombenza è classificato "probabile".

	Il fondo in questione fa riferimento sia a cause verso soggetti esterni (contenzioso con fornitori) sia a cause pendenti relative al personale dipendente. Per entrambe le tipologie vengono adottati i medesimi criteri di valutazione.
<i>Fondo rischi interessi di mora</i>	La consistenza del fondo è stata determinata applicando il principio indicato dalla Casistica regionale di cui al DDRT 9600/2023, in base al valor medio del rapporto annuo tra interessi fatturati e interessi astrattamente fatturabili, per il triennio precedente all'esercizio di interesse, avendo come base di riferimento l'ammontare complessivo delle partite debitorie ed applicando tale rapporto medio all'ammontare degli interessi astrattamente fatturabili determinati per l'esercizio di interesse.
<i>Altri fondi rischi</i>	Non vi sono iscrizioni. Si rimanda a quanto indicato nei commenti.
<i>Quote inutilizzate contributi:</i> - da Regione per quota FSR vincolato; - vincolati da sogg. pubblici (extra fondo) - da privati	Trattasi di fondi a natura oneri e spese future, relativi alle quote di contributi assegnati dalla regione, enti pubblici e privati, nell'esercizio in corso e in quelli precedenti, che non risultano utilizzate al 31/12 dell'esercizio in chiusura. La determinazione viene quindi effettuata al valore effettivo delle quote di contributo che non hanno determinato impieghi al 31/12 dell'esercizio in corso. Il comportamento adottato da ESTAR e sopra descritto è regolato dall'art. 29 c. lett. e) del D.Lgs. 118/2011 e dalla casistica regionale di cui al DDRT 9600/2023.
<i>Fondi area personale e rinnovi CCNL</i>	Trattasi di fondi a natura oneri e spese future, di varie tipologie: <ul style="list-style-type: none"> <li>• per rinnovi contrattuali, accantonati secondo le disposizioni impartite dalla Regione e, generalmente, previa assegnazione delle relative risorse di norma effettuato con l'assegnazione finale in fase di chiusura esercizio.</li> <li>• per altri accantonamenti, sempre previsti da norme (leggi, regolamenti, accordi), determinati sempre al valore effettivo. Per specifiche di merito si rimanda alle Note e commenti in calce alle tabelle in cui tali fondi sono rappresentati.</li> </ul>
<i>Altri fondi per oneri e spese: fondo investimento opere e manutenzioni future.</i>	Trattasi di fondi a natura oneri e spese future. Il fondo in questione è stato costituito in vista di un intervento di manutenzione straordinaria per il tetto del Magazzino di Migliarino, sulla base di stime inerenti il costo dell'intervento.
<i>Altri fondi per oneri e spese: Progetti ex Estav Nord Ovest</i>	Trattasi di fondi a natura oneri e spese future. Rilevazione di un debito vs Regione Toscana per restituzione di progetti assegnati all'ex Estav Nord Ovest, l'importo accantonato è stato pertanto azzerato per l'insorgere del debito di euro 164.916,93.
<i>Altri fondi per oneri e spese: fondo progetto SW MMG</i>	Trattasi di un contributo afferente il DDRT 6380 del 19/12/2012 "Copertura oneri derivanti dall'adeguamento dei sistemi informativi dei medici di medicina generali e dei pediatri di libera scelta convenzionati" di cui al 31/12/2017 residuavano ca. 3,2 mln. Tale quota residua, afferendo ad un progetto di attività strategico e significativamente rilevante per ESTAR e per tutto il Servizio Sanitario Regionale, è stato mantenuto, in via del tutto eccezionale ed in deroga al principio sopra esposto, nel fondo oneri e spese future a copertura dei futuri costi fino al 31/12/2022. Con DGRT 522/2024 - All.C il credito residuo derivante dal DD6380/2012 è stato dichiarato perente e pertanto insussistente.
<i>Altri fondi per oneri e spese: fondo premio di produzione organi dirigenziali (compenso aggiuntivo)</i>	Trattasi di fondi a natura oneri e spese future.

<i>della Direzione e del Collegio Sindacale)</i>	La determinazione e la relativa ripartizione avviene sulla base dei parametri contrattualmente previsti e delle autorizzazioni regionali. Nel corso del 2021 il fondo è stato azzerato in quanto i contratti in essere del Direttore Generale e Amministrativo non prevedono i compensi aggiuntivi normati dal Dgls.502/92 e s.m.i. .
--	---

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

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

## Trattamento di fine rapporto

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

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

### Note e commenti

La voce non risulta movimentata.

Fondo	Criteri di determinazione

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

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

# 13. Debiti

Tab. 42 – Consistenza e movimentazioni dei debiti

CODICE MOD. SP	DEBITI	MOVIMENTI DELL'ESERCIZIO			Valore iniziale	Valore finale	di cui per fatture da ricevere	di cui per acquisti di beni iscritti tra le immobilizzazioni
		Incrementi	Decrementi					
PDA000	MUTUI PASSIVI	19.088.633		2.979.990	16.108.643	0	0	
	<b>DEBITI V/STATO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale							
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale							
PDA040	Acconto quota FSR v/Stato							
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:							
...	...							
PDA060	Altri debiti v/Stato							
...	...							
	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>54.520</b>	<b>1.905.211</b>	<b>1.556.500</b>	<b>403.231</b>	<b>254</b>	<b>0</b>	
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti							
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale							
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale							
PDA110	Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma							
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	54.520	1.905.211	1.556.500	403.231	254	0	
	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>	<b>35.409</b>	<b>229.510</b>	<b>255.403</b>	<b>9.515</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	Debiti vs. comuni	35.409	229.510	255.403	9.515	0	0	
	...							
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>							
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR							
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA							
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA							
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione							
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione							
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.762.264	411.167.408	411.723.789	1.205.883	1.191.361		
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	31.326	0	0	31.326	0		
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					0		
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>1.793.590</b>	<b>411.167.408</b>	<b>411.723.789</b>	<b>1.237.209</b>	<b>1.191.361</b>	<b>0</b>	
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
PDA250	Debiti v/enti regionali:							
.....	.....							
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:							
.....	.....							
PDA270	Debiti v/altre partecipate:							
.....	.....							
	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	<b>359.667.573</b>	<b>1.919.666.393</b>	<b>1.962.773.090</b>	<b>316.560.876</b>	<b>17.180.122</b>	<b>12.532.916</b>	
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie							
PDA300	Debiti verso altri fornitori	359.667.573	1.919.666.393	1.962.773.090	316.560.876	17.180.122	12.532.916	
	<i>Di cui PNRR</i>						10.301.061	
PDA310	DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	118.241.807	2.538.770.884	2.647.535.457	9.477.234			
	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>							
	Ritenute IRPEF	3.836	219.861	215.845	7.853			
.....	.....							
	Debiti IVA	1.312.877	2.474.662	2.906.028	881.511			
	Altri debiti tributari	955.659	13.279.383	13.215.535	1.019.507			
	<b>TOTALE DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>2.272.373</b>	<b>15.973.906</b>	<b>16.337.408</b>	<b>1.908.870</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>							
PDA330	Debito ex CPDL	1.553.516	11.251.641	11.303.506	1.501.650			
	Debito ex INADEL	221.939	1.456.761	1.460.030	218.670			
	Debito INPDAP	6.802	95.267	93.952	8.117			
	Debiti INPS	28	34.978	31.131	3.875			
	Debiti ONAOSI	3.013	5.670	5.630	3.053			
	Debiti INAIL	14.021	528.145	539.294	2.872			
	Debiti CONTRIBUTO CPTS	0	2.342	1.942	400			
	Altri Debiti vs. Istituti previdenza	0	208	0	208			
	<b>TOTALE DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>	<b>1.799.320</b>	<b>13.375.013</b>	<b>13.435.486</b>	<b>1.738.846</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>							
PDA340	Debiti v/altri finanziatori							
PDA350	Debiti v/dipendenti	4.201.100	41.313.137	41.596.125	3.918.111			
PDA360	Debiti v/gestioni liquidatorie							
PDA370	Altri debiti diversi:	640.344	411.416.757	410.712.204	1.344.897	50.266		
.....	.....							
	Debiti per depositi cauzionali	661.244	1.163.363	461.465	1.363.141			
	Debiti vs. soggetti pubblici	47.016	3.381	0	50.397	50.266		
	Altri debiti	-67.916	410.250.014	410.250.739	-68.641			
.....	.....							
	<b>TOTALE DEBITI V/ALTRI</b>	<b>4.841.444</b>	<b>452.729.894</b>	<b>452.308.329</b>	<b>5.263.009</b>	<b>50.266</b>	<b>0</b>	
	<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>507.794.668</b>	<b>5.353.818.217</b>	<b>5.508.905.452</b>	<b>352.707.432</b>	<b>18.422.003</b>	<b>12.532.916</b>	

Tab. 43 – Dettaglio dei debiti per anno di formazione

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER ANNO DI FORMAZIONE					
		Anno 2019 e precedenti	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023 (con FdE)	Totale
PDA000	<b>MUTUI PASSIVI</b>	21.955.502	0	0	0	-5.846.860	16.108.643
	<b>DEBITI V/STATO</b>						
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale					0	
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale					0	
PDA040	Accanto quota FSR v/Stato					0	
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:					0	
.....	.....					0	
.....	.....					0	
PDA060	Altri debiti v/Stato					0	
.....	.....					0	
.....	.....					0	
	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	0	0	0	0	403.231	403.231
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti					0	0
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale					0	0
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale					0	0
PDA110	Accanto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma					0	0
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	0	0	0	403.231	403.231
	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>	0	0	0	0	9.515	9.515
	Debiti vs. comuni	0	0	0	0	9.515	9.515
	.....					0	0
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>						
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR					0	0
PDA170	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA					0	0
PDA180	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA					0	0
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione					0	0
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione					0	0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni					1.205.883	1.205.883
PDA220	Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione	31.273	0	53		0	31.326
PDA230	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto					0	0
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	31.273	0	53	0	1.205.883	1.237.209
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	0	0	0	0	0	0
PDA250	Debiti v/enti regionali:					0	
.....	.....					0	
.....	.....					0	
PDA260	Debiti v/sperimentazioni gestionali:					0	
.....	.....					0	
.....	.....					0	
PDA270	Debiti v/altre partecipate:					0	
.....	.....					0	
.....	.....					0	
PDA280	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	4.870.345	1.915.379	1.336.260	5.000.406	303.438.485	316.560.876
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie					0	0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	4.870.345	1.915.379	1.336.260	5.000.406	303.438.485	316.560.876
PDA310	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>					9.477.234	9.477.234
PDA320	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>						
	Ritenute IRPEF					7.853	7.853
.....	.....					0	0
.....	.....					0	0
	Debiti IVA					881.511	881.511
	Altri debiti tributari	0	0	0	0	1.019.507	1.019.507
	<b>TOTALE DEBITI TRIBUTARI</b>	0	0	0	0	1.908.870	1.908.870
PDA330	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>						
	Debito ex CPDL					1.501.650	1.501.650
	Debito ex NADEL					218.670	218.670
	Debito INPDAP					8.117	8.117
	Debiti INPS					3.875	3.875
	Debiti ONAOSI					3.053	3.053
	Debiti INAL				0	2.872	2.872
	Debiti CONTRIBUTO CPTS					400	400
	Altri Debiti vs. Istituti previdenza					208	208
.....	.....					0	0
	<b>TOTALE DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSIST.LI E SICUREZZA SOCIALE:</b>	0	0	0	0	1.738.846	1.738.846
PDA340	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>						
PDA350	Debiti v/altri finanziatori					0	0
PDA360	Debiti v/dipendenti					3.918.111	3.918.111
PDA370	Debiti v/gestioni liquidatorie					0	0
PDA380	Altri debiti diversi:	131	0	0	0	1.344.767	1.344.897
.....	.....	0	0	0	0	0	0
	Debiti per depositi cauzionali	0	0	0	0	1.363.141	1.363.141
	Debiti vs. soggetti pubblici	131	0	0	0	50.266	50.397
	Altri debiti	0	0	0	0	-68.641	-68.641
.....	.....						
	<b>TOTALE DEBITI V/ALTRI</b>	131	0	0	0	5.262.878	5.263.009
	<b>TOTALE DEBITI</b>	26.857.251	1.915.379	1.336.313	5.000.406	317.598.082	352.707.432

Tab. 44 – Dettaglio dei debiti per scadenza

CODICE MOD. SP	DEBITI	DEBITI PER SCADENZA			
		Entro 12 mesi	Tra 1 e 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
<b>PDA000</b>	<b>MUTUI PASSIVI</b>	<b>3.098.136</b>	<b>11.361.328</b>	<b>1.649.178</b>	<b>16.108.643</b>
	<b>DEBITI V/STATO</b>	0			0
PDA020	Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0			0
PDA030	Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0			0
PDA040	Accanto quota FSR v/Stato	0			0
PDA050	Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca:	0			0
	---	0			0
	---	0			0
PDA060	Altri debiti v/Stato	0			0
	---	0			0
	---	0			0
	<b>DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA</b>	<b>403.231</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>403.231</b>
PDA080	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0			0
PDA090	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0			0
PDA100	Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0			0
PDA110	Accanto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0			0
PDA120	Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	403.231			403.231
<b>PDA130</b>	<b>DEBITI V/COMUNI:</b>	<b>9.515</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.515</b>
	Debiti vs. comuni	9.515			9.515
	---	0			0
	<b>DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE</b>				
PDA160	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0			0
<b>PDA170</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corente LEA</b>	0			0
<b>PDA180</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - finanziamento sanitario aggiuntivo corente extra LEA</b>	0			0
PDA190	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità in compensazione	0			0
PDA200	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - mobilità non in compensazione	0			0
PDA210	Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni	1.205.883			1.205.883
<b>PDA220</b>	<b>Debiti v/Aziende Sanitarie pubbliche fuori Regione</b>	31.326			31.326
<b>PDA230</b>	<b>Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto</b>	0			0
	<b>TOTALE DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE</b>	<b>1.237.209</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.237.209</b>
	<b>DEBITI V/SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>PDA250</b>	<b>Debiti v/enti regionali:</b>	0			0
	.....	0			0
	.....	0			0
<b>PDA260</b>	<b>Debiti v/sperimentazioni gestionali:</b>	0			0
	.....	0			0
	.....	0			0
<b>PDA270</b>	<b>Debiti v/altre partecipate:</b>	0			0
	.....	0			0
	.....	0			0
<b>PDA280</b>	<b>DEBITI V/FORNITORI:</b>	<b>316.560.876</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>316.560.876</b>
PDA290	Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0			0
PDA300	Debiti verso altri fornitori	316.560.876			316.560.876
<b>PDA310</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE</b>	<b>9.477.234</b>			<b>9.477.234</b>
<b>PDA320</b>	<b>DEBITI TRIBUTARI:</b>				
	Ritenute IRPEF	7.853			7.853
	.....	0			0
	.....	0			0
	Debiti IVA	881.511			881.511
	Altri debiti tributari	1.019.507			1.019.507
	<b>TOTALE DEBITI TRIBUTARI</b>	<b>1.908.870</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.908.870</b>
<b>PDA330</b>	<b>DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE:</b>				
	Debiti ex CPDL	1.501.650			1.501.650
	Debiti ex INADEL	218.670			218.670
	Debito INPDAP	8.117			8.117
	Debiti INPS	3.875			3.875
	Debiti ONAOSI	3.053			3.053
	Debiti INAL	2.872			2.872
	Debiti CONTRIBUTO CPTS	400			400
	Altri Debiti vs. Istituti previdenza	208			208
	.....	0			0
	<b>TOTALE DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSIST. LI E SICUREZZA SOCIALE:</b>	<b>1.738.846</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.738.846</b>
<b>PDA340</b>	<b>DEBITI V/ALTRI:</b>				
<b>PDA350</b>	<b>Debiti v/altri finanziatori</b>	0			0
<b>PDA360</b>	<b>Debiti v/dipendenti</b>	3.918.111			3.918.111
<b>PDA370</b>	<b>Debiti v/gestioni liquidatorie</b>	0			0
<b>PDA380</b>	<b>Altri debiti diversi:</b>	1.344.897			1.344.897
	.....	0			0
	Debiti per depositi cauzionali	1.363.141			1.363.141
	Debiti vs. soggetti pubblici	50.397			50.397
	Altri debiti	-68.641			-68.641
	.....	0			0
	<b>TOTALE DEBITI V/ALTRI</b>	<b>5.263.009</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.263.009</b>
	<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>339.696.926</b>	<b>11.361.328</b>	<b>1.649.178</b>	<b>352.707.432</b>

## Note e commenti

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

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

Tab. 45 – Dettaglio mutui

DETTAGLIO MUTUI	Destinazione	Soggetto erogatore	Riferimenti DGRT di autorizzazione regionale	Importo iniziale	Scadenza	Debito residuo	Tasso di interesse	Garanzie reali
Mutuo Cassa depositi e prestiti - Posizione 4524439/01	Acquisto del Magazzino di area vasta - Comune di Vecchiano (PI)	CCDDPP	DGRT 798/2008	11.159.500	31/12/2028	3.950.194	4,608%	no
Mutuo Cassa depositi e prestiti - Posizione 4541229/01	Acquisto sede Via Cocchi, 7/9 - Comune di Pisa	CCDDPP	DGRT 835/2009	4.175.000	30/06/2030	1.756.161	4,255%	no
Mutuo Cassa depositi e prestiti - Posizione 4530886/02	Installazione impianto fotovoltaico c/o Magazzino di area vasta - Comune di Vecchiano (PI)	CCDDPP	DGRT 973/2008	1.261.439	31/12/2029	500.475	4,461%	no
Mutuo Dexia - Posizione 438473001	Acquisto sede P.zza Rosselli - Siena	Dexia Crediop SpA	DGRT 602/2009	13.800.000	31/12/2029	5.815.668	5,581%	no
Mutuo MPS - Posizione 741775516/26	Progetto Start up polo logistico di Calenzano	MPS SpA	DGRT 207/2016	5.700.000	31/12/2026	1.850.652	4,608%	no
Mutuo BancoBPM - Posizione 03670040	Piano ICT e Risanamento sede Via S. Salvi (FI)	Banco BPM SpA	DGRT 604/2016 (ICT) DGRT 515/2017 (ICT) DGRT 417/2017 (SS)	5.937.347	30/12/2027	2.235.493	4,608%	no
<b>TOTALE MUTUI</b>				<b>42.033.286</b>		<b>16.108.644</b>		

## Note e commenti

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

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

Tab. 46 – Dettaglio Debiti intraregionali

CODICE MOD. SP	DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni	Totale	di cui emesse al 31/12/2022	di cui per fatture da ricevere	di cui per note di credito da ricevere
PDA210	AZIENDA O.U. CAREGGI			188.331	188.331	5.490	191.011	8.170
	AZIENDA O.U. MEYER			0	0	0	0	0
	AZIENDA O.U. PISANA			0	0	0	0	0
	AZIENDA O.U. SENESE			533.940	533.940	1.883	532.056	0
	AZIENDA USL TOSCANA CENTRO			456.255	456.255	3.844	452.410	0
	AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST			25.420	25.420	3.304	22.116	0
	AZIENDA USL TOSCANA SUD EST			1.937	1.937	0	1.937	0
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.205.883</b>	<b>1.205.883</b>	<b>14.522</b>	<b>1.199.531</b>	<b>8.170</b>
CODICE MOD. SP	DETTAGLIO DEBITI INTRAREGIONALI PER SINGOLA AZIENDA (Altri enti SSRT)	Mobilità in compensazione	Mobilità non in compensazione	Altre prestazioni	Totale	di cui emesse al 31/12/2022	di cui per fatture da ricevere	di cui per note di credito da ricevere
PDA210	FONDAZ TOSCANA GABRELE MONASTERO			0	0	0	0	0
	ISPRO IST.PER LO STUDIO, PREVENZ. RETE ONCOLOGICA			0	0	0	0	0
	<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della regione</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.205.883</b>	<b>1.205.883</b>	<b>14.522</b>	<b>1.199.531</b>	<b>8.170</b>

Dettaglio FNde vs. AASS	Totale complessivo	di cui FdR	di cui NdR
Altri servizi NON SAN da ASRT	416.453	416.453	
Altri servizi sanitari - ASRT	6.973	6.973	
Manutenzione e riparazione impianti e macchinari	354	354	
Mensa dipendenti	46.389	46.389	
UtENZE acqua	46.277	46.277	
UtENZE elettriche	81.561	81.561	
IMPOSTA DI BOLLLO	2	2	
Formazione PNRR Formas	2.501	5.002	2.501
Pulizia	59.659	65.328	5.669
Migliorie su beni di terzi	361.612	361.612	
Mobili e arredi	169.580	169.580	
<b>Totale complessivo</b>	<b>1.191.361</b>	<b>1.199.531</b>	<b>8.170</b>

**DB01 – Transazioni**

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

**Altre informazioni relative a debiti.**

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

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

CODICE MOD. CE	RATEI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.923	
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	11.047	
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	8	
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	593	
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	7.654	
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area NON SAN	5.607	
<b>Totale Ratei Passivi</b>		<b>27.831</b>	

**Note e commenti**

L'importo fa riferimento a componenti negativi di reddito la cui documentazione contabile (fattura o documento contabile equivalente) è stata emessa nell'esercizio 2024, ma che investono anche la competenza dell'esercizio 2023.

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

CODICE MOD. CE	RISCONTI PASSIVI	Importo	di cui oltre 12 mesi
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	374	
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro	1.890	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	279	
<b>Totale Risconti Passivi</b>		<b>2.543</b>	

**Note e commenti**

L'importo fa riferimento a componenti positivi di reddito la cui documentazione contabile (fattura o documento contabile equivalente) è pervenuta nell'esercizio 2023, ma che investono in toto o in parte la competenza dell'esercizio 2024.

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

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

## 15. Conti d'ordine

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

### Note e commenti

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

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

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

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

## 16. Contributi in conto esercizio

Tab. 50 – Dettagli contributi in conto esercizio

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Quota capitaria	Funzioni	Altro
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto			64.537.479
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato			0
AA0060	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati			4.344.322
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA			0
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA			0
AA0140	Contributi da altri soggetti pubblici (extrafondo)			11.857.285
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:			0
				<b>80.739.086</b>

### Note e commenti

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

Tali risorse, in termini di volumi, costituiscono solo una modesta parte dei proventi ESTAR, la cui principale fonte di ricavi è costituita dall'attività commerciale di acquisto di beni e servizi poi ceduti direttamente agli enti del SSRT. Di seguito si riportano tabelle illustrative inerenti le tipologie e natura dei contributi assegnati ad ESTAR nell'esercizio.

Tab. 51 – Informativa contributi in conto esercizio – Sintesi

CODICE MOD. CE	CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
AA0020	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	64.537.479	64.663.279	-125.800	-0,19%
AA0030	Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	64.537.479	64.663.279	-125.800	-0,19%
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato	0	0	0	nc
AA0060	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	4.344.322	5.843.368	-1.499.046	-25,65%
AA0110	Contributi da AASS della Regione (extra fondo)	0	0	0	nc
AA0140	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	11.857.285	386.611	11.470.674	2966,98%
AA0230	Contributi c/esercizio da privati	0	0	0	nc
	<b>Totale</b>	<b>80.739.086</b>	<b>70.893.258</b>	<b>9.845.829</b>	<b>13,89%</b>

I contributi regionali di FSR rispetto all'esercizio 2022 sono aumentati di ca. 9,8 mln di euro

Tab. 52 – Informativa contributi in conto esercizio – Dettaglio

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO	Atto	Data	Oggetto	Importo assegnato	Importo utilizzato	Importo non utilizzato
AA0020	DA REGIONE O P.A. PER QUOTA F.S. REGIONALE:				64.537.479	60.289.556	4.247.924
AA0030	Quota F.S. regionale - indistinto				64.537.479	60.289.556	4.247.924
	Assegnazioni RT ASSEGNAZIONE FSR 2023 - DGR 7/2023	DGR 7/2023	09/01/2023	Assegnazione FSR 2023	56.000.000	56.000.000	0
	Assegnazioni RT ASSEGNAZIONE INTERMEDIA FSR 2023 (corso OSS as 2023/2024)	DGR 1591/23	18/12/2023	Corsi OSS	90.000	37.432	52.568
	Assegnazioni RT ASSEGNAZIONE INTERMEDIA FSR 2023 (FORMAS piano triennale 2023-2025)	DGR 1591/23	18/12/2023	FORMAS	500.000	500.000	0
	Assegnazioni RT ASSEGNAZIONE INTERMEDIA FSR 2023 (SISPC 3.0)	DGR 1591/23	18/12/2023	SISPC 3.0	867.172	612.925	254.247
	Assegnazioni RT DD 16812/2021 - n.DGR 635/2021 programma operativo ESTAR	DD 16812/2021	08/07/2021	ESTAR	4.559.306	1.421.306	3.138.000
	Assegnazioni RT DD 2581/2023 - n.DGR 1031/2020 (realizzazione CLOUD SST - II adesione)	DD 2581/2023	06/02/2023	CLOUD SST - II adesione	1.673.005	1.673.005	0
	Assegnazioni RT DD 14617/2023 - n.DGR 458/2023 SISAC - acquisto servizi	DD 14617/2023	04/07/2023	SISAC - acquisto servizi	52.460	0	52.460
	Assegnazioni RT DD 14617/2023 - n.DGR 458/2023 SISAC - spese investimento	DD 14617/2023	04/07/2023	SISAC - spese investimento	48.800	0	48.800
	Assegnazioni RT DD 19874/2023 - n.DGR 401/2022 S-PASS (percorsi x soggetti con bisogni speciali)	DD 19874/2023	12/09/2023	S-PASS	60.000	44.888	15.112
	Assegnazioni RT DD 26425/2023 - n.DGR 1031/2020 (realizzazione CLOUD SST - III adesione)	DD 26425/2023	01/12/2023	CLOUD SST - III adesione	686.736	0	686.736
AA0040	Quota F.S. regionale - vincolato:						
AA0050	EXTRA FONDO:				16.201.607	2.417.194	13.784.413
AA0070	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:				4.344.322	2.417.194	1.927.128
	Assegnazioni RT DD 16812/2021 - n.DGR 635/2021 programma operativo ESTAR	DD 16812/2021	08/07/2021	ESTAR	1.196.951	42.879	1.154.072
	Assegnazioni RT DD 2581/2023 - n.DGR 1031/2020 (realizzazione CLOUD SST - II adesione)	DD 2581/2023	06/02/2023	CLOUD SST - II adesione	843.587	325.824	517.763
	Assegnazioni RT DD 6909/2023 - n.DGR 1538/2023	DD 6909/2023	13/04/2023	Screening Seattle C	30.000	9.333	20.667
	Assegnazioni RT DD 19921/2023 - DGR 999/2023 Programma PNC-Progetto ITWH	DD 19921/2023	12/09/2023	PNC-Progetto ITWH	3.000	0	3.000
	Assegnazioni RT DD 25937/2023 - Fondo per aggregazione acquisti di beni e servizi - quota 2023	DD 25937/2023	28/11/2023	Fondo per aggregazione acquisti di beni e servizi	231.626	0	231.626
	Assegnazioni RT DGR 1588/2023 - integrazione assegnazione risorse 2023	DGR 1588/2023	18/12/2023	integrazione	2.039.158	2.039.158	0
AA0080	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA						
AA0090	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA						
AA0100	Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro						
AA0120	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati:						
AA0130	Contributi da Aziende sanitarie pubbliche (extra fondo) altro:						
AA0140	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo):				11.857.285	0	11.857.285
	Assegnazioni RT DD 25777/2022 - n.DGR 995/2022 PNRR investimento 2.2	DD 25777/2022	15/12/2022	PNRR investimento 2.2	1.500.000	0	1.500.000
	Assegnazioni RT DD 25777/2022 - Rit. DD 26091/2023 PNRR investimento 2.2 (RIMODULAZIONE)	DD 26091/2023	31/10/2023	PNRR investimento 2.2 (RIMODULAZIONE)	1.500.000	0	1.500.000
	Assegnazioni RT DD 21484/2023 - Rit. DGR 710/2023 MSC2 Investimento 1.3.1 FSE competenze Digitali	DD 25921-C23/PNRR 18	31/10/2023	MSC2 Investimento 1.3.1 FSE competenze Digitali	5.090.294	0	5.090.294
	Assegnazioni RT DD 25921/2023 - Rit. DGR 710/2023 MSC2 Investimento 1.3.1 FSE competenze Digitali	DD 25921-C23/PNRR 18	31/10/2023	MSC2 Investimento 1.3.1 FSE competenze Digitali	1.766.991	0	1.766.991
	Assegnazioni RT DD 4767/2024 - n.DGR 995/2022 PNRR investimento 2.2	DD 4767/2024	26/02/2024	PNRR investimento 2.2	2.000.000	0	2.000.000
AA0150	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati:						
AA0160	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L.210/92:						
AA0170	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro:						
AA0180	PER RICERCA:						
AA0190	Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente:						
AA0200	Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata:						
AA0210	Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca:						
AA0220	Contributi da privati per ricerca:						
AA0230	CONTRIBUTI DA PRIVATI:						
	<b>TOTALE CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO</b>				<b>80.739.086</b>	<b>62.706.750</b>	<b>18.032.337</b>

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

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO RETTIFICA CONTRIBUTI C/ESERCIZIO PER DESTINAZIONE AD INVESTIMENTI	Contributo assegnato	Quota destinata ad investimenti	Incidenza %
AA0020	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. per quota F.S. regionale	64.537.479	5.582	0,009%
AA0060	Contributi in c/esercizio da Regione o P.A. extra fondo	4.344.322		
AA0110	Contributi in c/esercizio da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)			
AA0140	Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	11.857.285		
AA0180	Contributi in c/esercizio per ricerca			
AA0230	Contributi in c/esercizio da privati			
	<b>Totale</b>	<b>80.739.086</b>	<b>5.582</b>	<b>0,007%</b>

### Note e commenti

Nel corso dell'esercizio 2023 sono stati utilizzati contributi in conto esercizio per effettuare investimenti pari a 5.582 euro.

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

Alle sopracitate sezioni si rimanda per ulteriori commenti e contenuti informativi

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

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

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

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO UTILIZZO FONDI PER QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
AA271	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o province autonome per quota FSR indistinto	1.776.182	0	1.776.182	nc
AA0280	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da RT per FSR vincolato	524.491	0	524.491	nc
AA0290	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti Pubblici extra fondo vincolato	1.930.810	1.821.155	109.655	6,0%
AA0300	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0	0	nc
AA0310	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0	0	nc
<b>Totale</b>		<b>4.231.483</b>	<b>1.821.155</b>	<b>2.410.328</b>	<b>132,4%</b>

### Note e commenti

Nella tabella sono riportati i proventi derivanti dall'utilizzo nel 2023 di contributi in c/esercizio vincolati, assegnati negli esercizi precedenti e non utilizzati al 31/12/2023.

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

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

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

## 19. Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie

Tab. 55 – Dettaglio ricavi per prestazioni sanitarie in mobilità

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

### Note e commenti

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

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

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

### Note e commenti

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

## 20. Concorsi, recuperi e rimborsi

Tab. 56 – Dettaglio Concorsi, recuperi e rimborsi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
AA0760	Rimborsi assicurativi	87.492	45.660	41.832	91,6%
AA0770	Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	283.887	269.550	14.337	5,3%
AA0780	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso	283.696	269.550	14.146	5,2%
AA0790	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	191	0	191	nc
AA0800	Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	205.143	205.992	-850	-0,4%
AA0810	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comandato	90.213	155.247	-65.034	-41,9%
AA0820	Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	nc
AA0830	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	114.930	50.745	64.185	126,5%
	Rimborsi da ASRT per premi assicurativi			0	nc
	Ribaltamento ad AASS per inadempienze contrattuali fornitori			0	nc
	Altri rimborsi ASRT	114.930	50.745	64.185	126,5%
AA0840	Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	29.131	88.664	-59.533	-67,1%
AA0850	Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comandato	25.918	81.214	-55.296	-68,1%
AA0860	Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici			0	nc
AA0870	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	3.213	7.450	-4.237	-56,9%
AA0880	Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	867.284	771.195	96.089	12,5%
AA0890	Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0	nc
AA0900	Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0	nc
AA0910	Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	0	nc
AA0920	Ulteriore Pay-back	0	0	0	nc
AA0930	Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	867.284	771.195	96.089	12,5%
	Rimborsi da fornitori per inadempienze contrattuali	188.363	119.346	69.017	57,8%
	Rimborsi per spese in giudizio	172.963	180.577	-7.614	-4,2%
	Rimborsi personale dipendente	96.609	79.344	17.265	21,8%
	Altri rimborsi da fornitori (pubblicazioni)	164.176	245.411	-81.235	-33,1%
	Altri rimborsi da privati (tasse di concorso)	125.809	62.633	63.176	100,9%
	Altri concorsi, rimborsi e recuperi	119.364	83.883	35.481	42,3%
	.....			0	nc
	<b>Totale Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>1.472.936</b>	<b>1.381.062</b>	<b>91.875</b>	<b>6,7%</b>

### Note e commenti

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

Il dato è in aumento di ca 92 mila euro rispetto all'esercizio precedente, per effetto delle combinazioni di vari fenomeni.

## 21. Compartecipazioni alla spesa (ticket)

### Note e commenti

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

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

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

AA0980	DETTAGLIO QUOTA CONTRIBUTI C/CAPITALE IMPUTATA ALL'ESERCIZIO	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
AA1000	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	2.031.130	1.073.789	957.341	89,2%
	di cui Sterilizzazione Contributi CAP RT (PNRR)	959.194	35.512	923.682	2601,0%
AA1010	Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	nc
AA1020	Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad invest	172.875	181.694	-8.819	-4,9%
AA1030	Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad in	0	0	0	nc
AA1040	Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0	0	0	nc
	<b>Totale</b>	<b>2.204.005</b>	<b>1.255.483</b>	<b>948.523</b>	<b>75,6%</b>

### Note e commenti

La tabella riporta le c.d. ‘sterilizzazioni’ degli ammortamenti. Trattasi della rilevazione di proventi, corrispondente alla quota di ammortamento generata; 1) dalle immobilizzazioni acquistate con contributi in conto capitale per un totale di euro 2.031.130 di cui euro 959.194 per ammortamenti PNRR; 2) da rettifica dei contributi in

c/esercizio utilizzati per effettuare investimenti per un importo totale di euro 153.385; 3) dalla quota pari a euro 19.490 derivante dagli ammortamenti associati alla voce 'Fondo accantonamento per investimenti spese future'. La voce "sterilizzazioni" si riscontra sia nelle sezioni dello Stato Patrimoniale 'Immobilizzazioni' (alla voce ammortamenti 'di cui sterilizzati') sia nella sezione 'Patrimonio netto' (nella colonna dei decrementi) a cui si rimanda per un maggiore dettaglio. Nel corso del 2023 hanno avuto inoltre continuazione le opere di investimento finanziate tramite i fondi del PNRR dui alle DD.GG.RR.TT nn. 597 e 599 del 2022 per un importo, come sopra richiamato, pari a euro 959.194.

Il dato complessivo risulta in aumento rispetto all'esercizio precedente di euro 948.523 a causa della maggiore incidenza dei finanziamenti per le attività del PNRR.

## 23. Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

### Note e commenti

Non vi sono poste per la voce in questione.

## 24. Altri ricavi e proventi

Tab. 58 – Dettaglio Altri ricavi e proventi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ALTRI RICAVI E PROVENTI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
AA1070	Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0	0	nc
AA1080	Fitti attivi ed altri proventi da attività	0	0	0	nc
AA1090	Altri proventi diversi	1.465.512.533	1.390.551.902	74.960.631	5,39%
	Cessione beni ad enti SSRT	1.462.225.618	1.387.192.090	75.033.527	5,41%
	Cessione beni ad AASS extra RT/ altri enti	1.006.393	1.104.452	-98.059	-8,88%
	Rimborso ad enti SSRT per RISK	-11.840.405	-13.988.115	2.147.710	-15,35%
	<b>Totale Cessione beni (netto Risk) ad enti SSRT</b>	<b>1.451.391.606</b>	<b>1.374.308.428</b>	<b>77.083.178</b>	<b>5,61%</b>
	Riballamento ad enti SSRT sconti/target	0	0	0	nc
	<b>Totale Cessione beni (netto scontistica) ad enti SSRT</b>	<b>1.451.391.606</b>	<b>1.374.308.428</b>	<b>77.083.178</b>	<b>5,61%</b>
	Cessione beni ad altri enti XRT			0	nc
	Sconti da fornitori beni omaggio	15	4.128	-4.113	-99,64%
	Servizio Stamperia			0	nc
	Ripartizione oneri funzionamento magazzino	12.037.834	12.252.411	-214.577	-1,75%
	Servizi area ICT ceduti al SSRT	2.325.288	3.852.258	-1.526.970	-39,64%
	Riballamento sconti per raggiungimento target	-328.795		-328.795	
	Altri ricavi e proventi	86.585	134.678	-48.093	-35,71%
	<b>Totale Altri RICAVI E PROVENTI</b>	<b>1.465.512.533</b>	<b>1.390.551.902</b>	<b>74.960.631</b>	<b>5,39%</b>

### Note e commenti

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

Rispetto all'esercizio precedente il valore della voce Ricavi e Proventi risulta incrementata di circa 74 mln dovuti principalmente alla cessione di beni alle AA.SS.TT

Anche nel 2023 prosegue il 'piano ICT' avviato con le DGRT 604/2016 e 515/2017 e continuato con la DGRT 635/2021 afferente al Programma operativo di ESTAR per l'anno 2023, con proiezione sino al 2026, per lo svolgimento delle funzioni in materia di tecnologie dell'informazione e della comunicazione di cui all'art.101, comma 1, lettera c) della l.r.40/2005. Nella tabella di cui sopra sono rappresentati i ricavi derivanti dall'addebito alle aziende/enti del SSRT dei costi sostenuti da ESTAR per le attività di attuazione del sopracitato piano in virtù dei fabbisogni richiesti/segnalati dalle AA.SS. stesse.

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

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO VENDITA BENI AD AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	AZIENDA O.U. CAREGGI	AZIENDA O.U. MEYER	AZIENDA O.U. PISANA	AZIENDA O.U. SENESE	AZIENDA USL TOSCANA CENTRO	AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST	AZIENDA USL TOSCANA SUD EST	FONDAZ. TOSCANA G. MONASTERIO	ISPRO	Totale SSRT	AASS extra Regione/Altri Enti	Totale generale
BA0030	<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>	71.906.221	11.777.337	45.329.530	24.610.024	307.175.844	261.523.062	168.772.016	1.523.528	5.928	892.623.490	631.591	893.255.081
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	70.967.552,88	11.390.447,85	45.017.826,19	24.208.216,29	304.728.058,46	259.458.709,62	167.256.879,24	1.495.618,97	5.927,54	884.529.237	598.124	885.127.361
BA0050	Medicinali senza AIC	938.668	386.889	311.704	401.808	2.447.786	2.064.352	1.515.137	27.909	0	8.094.253	33.467	8.127.720
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0070	<b>Sangue ed emocomponenti</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0210	<b>Dispositivi medici:</b>	83.120.486	7.905.998	60.903.446	44.570.459	112.425.010	96.940.333	68.785.426	12.405.846	1.023.697	488.080.700	292.299	488.372.998
BA0220	Dispositivi medici	59.313.476	4.488.033	42.592.965	33.153.208	77.557.415	65.322.162	48.326.632	11.226.661	295.147	342.275.702	269.406	342.545.108
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	5.876.260	593.406	5.533.955	3.340.637	3.930.564	6.225.957	4.374.880	17.970	0	29.893.629	0	29.893.629
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	17.930.749	2.824.559	12.776.526	8.076.613	30.937.030	25.392.214	16.083.913	1.161.215	728.550	115.911.369	22.892	115.934.261
BA0250	<b>Prodotti dietetici</b>	181.187	648.405	115.054	67.533	3.516.799	3.170.857	884.955	9.506	10	8.594.308	68.509	8.662.817
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	18.920	41.073	34.210	21.573	16.850.808	11.636.033	7.983.502	709	306	36.587.135	0	36.587.135
BA0270	<b>Prodotti chimici</b>	3.622.863	1.908.028	1.311.574	916.899	1.142.410	611.821	387.102	94.927	137.880	10.133.505	0	10.133.505
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	9.165	2.071	8.722	365	0	20.324	0	20.324
BA0290	<b>Altri beni e prodotti sanitari</b>	1.591.571	479.234	1.143.019	804.197	3.880.573	2.153.661	1.794.079	144.125	19.526	12.009.984	13.611	12.023.595
	<b>Totale beni sanitari</b>	<b>160.441.248</b>	<b>22.760.075</b>	<b>108.836.834</b>	<b>70.990.685</b>	<b>445.000.609</b>	<b>376.037.839</b>	<b>248.615.801</b>	<b>14.179.007</b>	<b>1.187.346</b>	<b>1.448.049.445</b>	<b>1.006.009</b>	<b>1.449.055.454</b>
BA0320	<b>Prodotti alimentari</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	91.641	1.810	50.104	10.679	72.907	59.687	36.752	12.125	8	335.712	37	335.750
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	125.945	30.584	124.806	92.903	421.605	252.330	297.401	8.960	3.088	1.357.622	51	1.357.673
BA0360	Materiali per la manutenzione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0370	<b>Altri beni e prodotti non sanitari</b>	65.952	9.760	81.213	16.060	258.856	125.508	80.912	4.173	0	642.434	295	642.729
	<b>Totale beni non sanitari</b>	<b>283.538</b>	<b>42.154</b>	<b>256.122</b>	<b>119.642</b>	<b>753.368</b>	<b>437.526</b>	<b>415.065</b>	<b>25.258</b>	<b>3.096</b>	<b>2.335.769</b>	<b>383</b>	<b>2.336.152</b>
	<b>TOTALE BENI</b>	<b>160.724.786</b>	<b>22.802.229</b>	<b>109.092.956</b>	<b>71.110.327</b>	<b>445.753.977</b>	<b>376.475.365</b>	<b>249.030.866</b>	<b>14.204.265</b>	<b>1.190.443</b>	<b>1.450.385.214</b>	<b>1.006.393</b>	<b>1.451.391.607</b>

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO VENDITA BENI AD AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE DELLA REGIONE	Totale AVCE	Totale AVSE	Totale AVNO	Totale generale
<b>BA0030</b>	<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>	<b>390.865.329</b>	<b>193.382.041</b>	<b>308.376.120</b>	<b>892.623.490</b>
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	387.091.987	191.465.096	305.972.155	884.529.237
BA0050	Medicinali senza AIC	3.773.343	1.916.945	2.403.965	8.094.253
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0
<b>BA0070</b>	<b>Sangue ed emocomponenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BA0210</b>	<b>Dispositivi medici:</b>	<b>204.475.191</b>	<b>113.355.884</b>	<b>170.249.625</b>	<b>488.080.700</b>
BA0220	Dispositivi medici	141.654.072	81.479.841	119.141.789	342.275.702
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	10.400.230	7.715.518	11.777.882	29.893.629
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	52.420.888	24.160.526	39.329.954	115.911.369
<b>BA0250</b>	<b>Prodotti dietetici</b>	<b>4.346.401</b>	<b>952.488</b>	<b>3.295.418</b>	<b>8.594.308</b>
<b>BA0260</b>	<b>Materiali per la profilassi (vaccini)</b>	<b>16.911.108</b>	<b>8.005.075</b>	<b>11.670.953</b>	<b>36.587.135</b>
<b>BA0270</b>	<b>Prodotti chimici</b>	<b>6.811.182</b>	<b>1.304.001</b>	<b>2.018.323</b>	<b>10.133.505</b>
<b>BA0280</b>	<b>Materiali e prodotti per uso veterinario</b>	<b>9.165</b>	<b>8.722</b>	<b>2.437</b>	<b>20.324</b>
<b>BA0290</b>	<b>Altri beni e prodotti sanitari</b>	<b>5.970.903</b>	<b>2.598.275</b>	<b>3.440.805</b>	<b>12.009.984</b>
	<b>Totale beni sanitari</b>	<b>629.389.279</b>	<b>319.606.486</b>	<b>499.053.680</b>	<b>1.448.049.445</b>
<b>BA0320</b>	<b>Prodotti alimentari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BA0330</b>	<b>Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere</b>	<b>166.366</b>	<b>47.430</b>	<b>121.916</b>	<b>335.712</b>
<b>BA0340</b>	<b>Combustibili, carburanti e lubrificanti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BA0350</b>	<b>Supporti informatici e cancelleria</b>	<b>581.222</b>	<b>390.304</b>	<b>386.096</b>	<b>1.357.622</b>
<b>BA0360</b>	<b>Materiale per la manutenzione</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>BA0370</b>	<b>Altri beni e prodotti non sanitari</b>	<b>334.568</b>	<b>96.972</b>	<b>210.894</b>	<b>642.434</b>
	<b>Totale beni non sanitari</b>	<b>1.082.156</b>	<b>534.707</b>	<b>718.906</b>	<b>2.335.769</b>
	<b>TOTALE BENI</b>	<b>630.471.436</b>	<b>320.141.193</b>	<b>499.772.586</b>	<b>1.450.385.214</b>

### Note e commenti

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

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

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

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

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

## 25. Acquisti di beni

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

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

### Note e commenti

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

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

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

### Note e commenti

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

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

Tab. 61bis- Dettaglio acquisti di beni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI BENI DA FORNITORI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA0030	Prodotti farmaceutici ed emoderivati:	895.627.498	812.719.769	82.907.729	10,2%
BA0040	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	887.745.779	810.535.952	77.209.827	9,5%
BA0050	Medicinali senza AIC	7.877.266	2.173.082	5.704.184	262,5%
BA0060	Emoderivati di produzione regionale	4.453	10.735	-6.282	-58,5%
BA0070	Sangue ed emocomponenti	0	0	0	nc
BA0080	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	nc
BA0090	da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	0	0	0	nc
BA0100	da altri soggetti	0	0	0	nc
BA0210	Dispositivi medici:	486.729.223	480.525.489	6.203.734	1,3%
BA0220	Dispositivi medici	342.105.940	317.242.043	24.863.897	7,8%
BA0230	Dispositivi medici impiantabili attivi	30.211.409	28.490.607	1.720.802	6,0%
BA0240	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	114.411.874	134.792.839	-20.380.965	-15,1%
BA0250	Prodotti dietetici	8.735.021	7.694.081	1.040.940	13,5%
BA0260	Materiali per la profilassi (vaccini)	36.034.624	34.639.804	1.394.820	4,0%
BA0270	Prodotti chimici	10.117.881	9.487.247	630.634	6,6%
BA0280	Materiali e prodotti per uso veterinario	21.393	20.072	1.321	6,6%
BA0290	Altri beni e prodotti sanitari:	12.107.976	14.831.663	-2.723.687	-18,4%
	<b>Totale BENI SANITARI</b>	<b>1.449.373.616</b>	<b>1.359.918.123</b>	<b>89.455.493</b>	<b>6,6%</b>
BA0320	Prodotti alimentari	454	38	416	1082,3%
BA0330	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	329.392	2.238	327.154	14619,5%
BA0340	Combustibili, carburanti e lubrificanti	67.570	48.169	19.401	40,3%
BA0350	Supporti informatici e cancelleria	1.340.349	243.732	1.096.617	449,9%
BA0360	Materiale per la manutenzione	0	0	0	nc
BA0370	Altri beni e prodotti non sanitari:	797.285	637.050	160.235	25,2%
	<b>Totale BENI NON SANITARI</b>	<b>2.535.050</b>	<b>931.227</b>	<b>1.603.823</b>	<b>172,2%</b>
	<b>TOTALE ACQUISTO BENI</b>	<b>1.451.908.666</b>	<b>1.360.849.350</b>	<b>91.059.316</b>	<b>6,7%</b>

### Note e commenti

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

### AB01 – Acquisti di beni

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

### Altre informazioni relative agli acquisti di beni

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

## 26. Acquisti di servizi sanitari

Tab. 62 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari in mobilità

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

### Note e commenti

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

Le uniche prestazioni sanitarie acquistate da ESTAR nell'esercizio 2023, sono quelle afferenti le visite fiscali sui dipendenti in malattia e le visite specialistiche/diagnostiche volte alla prevenzione e alla salvaguardia della salute dei lavoratori soggetti a particolari condizioni di lavoro. Sono inoltre rappresentati nei costi per servizi sanitari anche i rimborsi per personale comandato sanitario, in particolare farmacisti, in comando da altre aziende del SSRT.

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

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - MEDICINA DI BASE</b>				
BA0420	- da convenzione				
BA0430	Costi per assistenza MMG				
BA0440	Costi per assistenza PLS				
BA0450	Costi per assistenza Continuità assistenziale				
BA0460	Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)				
BA0470	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0480	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI - FARMACEUTICA</b>				
BA0500	- da convenzione				
BA0510	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale				
BA0520	- da pubblico (Extraregione)				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA SPECIALISTICA AMBULATORIALE</b>	<b>0</b>	<b>15.217</b>	<b>-15.217</b>	<b>-100,0%</b>
BA0540	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	15.217	-15.217	-100,0%
BA0550	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0560	- da pubblico (Extraregione)				
BA0570	- da privato - Medici SUMAI				
BA0580	- da privato				
BA0590	Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0600	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati				
BA0610	Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private				
BA0620	Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati				
BA0630	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA RIABILITATIVA</b>				
BA0650	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0660	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0670	- da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione				
BA0680	- da privato (intraregionale)				
BA0690	- da privato (extraregionale)				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA INTEGRATIVA</b>				
BA0710	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0720	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0730	- da pubblico (Extraregione)				
BA0740	- da privato				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA PROTESICA</b>				
BA0760	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0770	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0780	- da pubblico (Extraregione)				
BA0790	- da privato				
	<b>ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI PER ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>				
BA0810	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0820	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0830	- da pubblico (Extraregione)				
BA0840	- da privato				
BA0850	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati				
BA0860	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati				
BA0870	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private				
BA0880	Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati				
BA0890	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI PSICHIATRICA RESIDENZIALE E SEMIRESIDENZIALE</b>				
BA0910	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)				
BA0920	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0930	- da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione				
BA0940	- da privato (intraregionale)				
BA0950	- da privato (extraregionale)				
	<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI DISTRIBUZIONE FARMACI FILE F</b>				
BA0970	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale				
BA0980	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)				
BA0990	- da pubblico (Extraregione)				
BA1000	- da privato (intraregionale)				
BA1010	- da privato (extraregionale)				
BA1020	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)				

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

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
<b>ACQUISTI PRESTAZIONI TERMALI IN CONVENZIONE</b>					
BA1040	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	nc
BA1050	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	nc
BA1060	- da pubblico (Extraregione)			0	nc
BA1070	- da privato			0	nc
BA1080	- da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)			0	nc
<b>ACQUISTI PRESTAZIONI DI TRASPORTO SANITARIO</b>					
BA1100	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	nc
BA1110	- da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)			0	nc
BA1120	- da pubblico (Extraregione)			0	nc
BA1130	- da privato			0	nc
<b>ACQUISTI PRESTAZIONI SOCIO-SANITARIE A RILEVANZA SANITARIA</b>					
BA1150	- da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	nc
BA1160	- da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)			0	nc
BA1170	- da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione			0	nc
BA1180	- da privato (intraregionale)	0	0	0	nc
BA1190	- da privato (extraregionale)			0	nc
<b>COMPARTICIPAZIONE AL PERSONALE PER ATT. LIBERO-PROF. (INTRAMOENIA)</b>					
<b>RIMBORSI ASSEGNI E CONTRIBUTI SANITARI</b>					
BA1290	Contributi ad associazioni di volontariato			0	nc
BA1300	Rimborsi per cure all'estero			0	nc
BA1310	Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione			0	nc
BA1320	Contributo Legge 210/92			0	nc
BA1330	Altri rimborsi, assegni e contributi			0	nc
BA1340	Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	nc
<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO SANITARIE E SOCIOSANITARIE</b>					
BA1360	Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	111.655	110.044	1.611	1,5%
BA1370	Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici			0	nc
BA1380	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato			0	nc
BA1390	Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000			0	nc
BA1400	Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato			0	nc
BA1410	Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato			0	nc
BA1420	Indennità a personale universitario - area sanitaria			0	nc
BA1430	Lavoro interinale - area sanitaria			0	nc
BA1440	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria			0	nc
BA1450	Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	111.655	110.044	1.611	1,5%
BA1460	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	34.467	48.707	-14.240	-29,2%
BA1470	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università			0	nc
BA1480	Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	76.205	61.337	14.868	24,2%
<b>ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI A RILEVANZA SANITARIA</b>					
BA1500	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	21.260	28.222	-6.962	-24,7%
BA1510	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	21.260	27.554	-6.294	-22,8%
BA1520	Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)			0	nc
BA1530	Altri servizi sanitari da privato	0	668	-668	-100,0%
BA1540	Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva			0	nc
BA1550	<b>COSTI PER DIFFERENZIALE TARIFFE TUC</b>			0	nc
<b>TOTALE</b>		<b>132.915</b>	<b>153.483</b>	<b>-20.568</b>	<b>-13,4%</b>

Tab. 65 – Dettaglio acquisti di servizi sanitari da privato

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

Note e commenti

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

AS02 – Costi per prestazioni sanitarie da privato

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

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

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

## 27. Acquisti di Servizi non sanitari

Tab. 66 – Dettaglio acquisti di servizi non sanitari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACQUISTI DI SERVIZI NON SANITARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
<b>BA1570</b>	<b>SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>25.850.730</b>	<b>26.632.303</b>	<b>-781.572</b>	<b>-2,9%</b>
BA1580	Lavanderia	0	2.280	-2.280	-100,0%
BA1590	Pulizia	457.062	438.330	18.732	4,3%
BA1600	Mensa	513.313	417.842	95.471	22,8%
BA1610	Riscaldamento	0	0	0	nc
BA1620	Servizi di assistenza informatica	9.180.453	8.960.540	219.914	2,5%
BA1630	Servizi trasporti (non sanitari)	5.481.090	5.898.681	-417.591	-7,1%
BA1640	Smaltimento rifiuti	84.035	93.992	-9.957	-10,6%
BA1650	Utenze telefoniche	172.213	180.716	-8.503	-4,7%
BA1660	Utenze elettricità	987.821	1.927.943	-940.122	-48,8%
BA1670	Altre utenze	191.186	189.849	1.337	0,7%
BA1680	Premi di assicurazione	248.120	250.641	-2.521	-1,0%
BA1690	Premi di assicurazione - R.C. Professionale	8	3.056		
BA1700	Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	248.112	247.585		
BA1720	Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	416.453	158.086	258.367	163,4%
	...			0	nc
	...			0	nc
BA1730	Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0	0	0	nc
	...			0	nc
	...			0	nc
BA1740	Altri servizi non sanitari da privato	8.118.984	8.113.402	5.582	0,1%
	servizi di vigilanza	928.523	972.013	-43.490	-4,5%
	servizi di logistica e movimentazione	2.375.999	2.427.936	-51.937	-2,1%
	servizi stampa e digitalizzazione	1.725.451	1.584.522	140.929	8,9%
	altri servizi non sanitari	739.115	658.366	80.749	12,3%
	Servizi ICT c/AASS	2.349.037	2.470.565	-121.528	-4,9%
	Assicurazioni c/AASS	0	0	0	nc
	Altri servizi non sanitari PRI c/AASS	859		859	nc
<b>BA1750</b>	<b>CONSULENZE, COLLABORAZIONI, INTERINALE, ALTRE PRESTAZIONI DI LAVORO NON SANITARIE</b>	<b>3.529.010</b>	<b>2.410.968</b>	<b>1.346.856</b>	<b>55,9%</b>
BA1760	Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione			0	nc
BA1770	Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici			0	nc
BA1780	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato			0	nc
BA1790	Consulenze non sanitarie da privato	43.853	2.672	41.182	1541,5%
BA1800	Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato			0	nc
BA1810	Indennità a personale universitario - area non sanitaria			0	nc
BA1820	Lavoro interinale - area non sanitaria	2.075.754	1.953.267	122.487	6,3%
BA1830	Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	1.394.177	16.431	1.377.746	8385,0%
BA1831	Altre consulenze non sanitarie da privato - art. 79 c1D.L.112/08 e L.191/09	15.226	0	15.226	nc
<b>BA1840</b>	<b>Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando</b>	<b>228.813</b>	<b>438.598</b>	<b>-209.785</b>	<b>-47,8%</b>
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	126.713	353.598	-226.885	-64,2%
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	76.136	60.014	16.122	26,9%
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	25.964	24.986	978	3,9%
<b>BA1880</b>	<b>FORMAZIONE</b>	<b>529.491</b>	<b>143.862</b>	<b>385.629</b>	<b>268,1%</b>
BA1890	Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	8.091	10.466	-2.375	-22,7%
BA1900	Formazione (esternalizzata e non) da privato	521.400	133.396	388.004	290,9%
<b>BA1560</b>	<b>TOTALE SERVIZI NON SANITARI</b>	<b>30.138.044</b>	<b>29.187.132</b>	<b>950.912</b>	<b>3,3%</b>

### Note e commenti

La tabella rappresenta i costi per le attività tipiche di ESTAR (attività tecnico-amministrative). L'aggregato Servizi non sanitari, rispetto all'esercizio precedente aumenta di circa 951 mila euro. L'effetto più rilevante riguarda l'incremento delle Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro dell'area non sanitaria in particolare le prestazioni Lib Prof.li dovute alla D.G.R 1097 del 03/10/2022 a seguito della quale la gestione operativa del FORMAS, compresi corsi di formazione specifica in medicina generale, è passata da AOU Meyer a ESTAR a far data dal 1 gennaio 2023;

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

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

<b>CODICE MOD. CE</b>	<b>Dettaglio Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	<b>Valore CE al 31/12/2023</b>
<b>BA1790</b>	<b>Consulenze non sanitarie da privato</b>	<b>43.853</b>
	Consulenza fiscale (comprensiva di attività spot)	32.615
	Consulenza giuridica	11.238
	....	
<b>BA1800</b>	<b>Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato</b>	<b>0</b>
	Servizi ausiliari concorsi	0
<b>BA1820</b>	<b>Lavoro interinale - area non sanitaria</b>	<b>2.075.754</b>
	Lavoro interinale (operatori tecnici e amministrativi)	2.075.754
<b>BA1830</b>	<b>Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria</b>	<b>1.394.178</b>
	Borsisti	0
	Tirocini	0
	Compenso personale a contratto Libero professionale	0
	Prestazioni libero professionali FORMAS	1.394.178
BA1831	Altre consulenze non sanitarie da privato - art. 79 c1 D.L.112/08 e L.191/09	15.225
<b>BA1840</b>	<b>Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando</b>	<b>228.813</b>
BA1850	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	126.713
BA1860	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	76.136
BA1870	Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	25.963
	<b>TOTALE</b>	<b>3.757.823</b>

<b>AS04 – SP</b>	Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie, come riportato e dettagliato nella specifica tabella.
------------------	---

Tab. 64 – Dettaglio costi per contratti multi servizio

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

**Note e commenti**

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

**28. Manutenzioni e riparazioni**

Tab. 67– Dettaglio manutenzioni e riparazioni

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA1920	Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	141.649	52.548	89.101	169,6%
BA1930	Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	293.555	483.183	-189.628	-39,2%
BA1940	Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	124.547	101.371	23.176	22,9%
BA1950	Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	55.689	2.906	52.783	1816,4%
BA1960	Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.022	489	533	108,9%
BA1970	Altre manutenzioni e riparazioni	0	0	0	nc
BA1980	Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	nc
	<b>TOTALE</b>	<b>616.462</b>	<b>640.496</b>	<b>-24.034</b>	<b>-3,8%</b>

**Note e commenti**

I costi per manutenzioni sono in leggera diminuzione, in particolare si evidenzia una riduzione degli interventi agli impianti e macchinari.

**AS05 –Manutenzioni e riparazioni**

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

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

## 29. Godimento di beni di terzi

Tab. 68 – Godimento beni di terzi

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO GODIMENTO BENI DI TERZI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2000	Fitti passivi	109.603	108.667	936	0,9%
BA2020	Canoni di noleggio - area sanitaria	0	21.306	-21.306	-100,0%
BA2030	Canoni di noleggio - area non sanitaria	2.248.413	1.816.598	431.816	23,8%
BA2050	Canoni di leasing- area sanitaria	0	0	0	nc
BA2060	Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	0	nc
BA2070	Locazione e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	nc
<b>TOTALE</b>		<b>2.358.016</b>	<b>1.946.571</b>	<b>411.445</b>	<b>21,1%</b>

### Note e commenti

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

## 30. Costi del personale

Tab. 69 – Costi del personale – ruolo sanitario

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2090	PERSONALE DEL RUOLO SANITARIO	2.495.353	2.422.811	72.542	3,0%
BA2100	Costo del personale dirigente ruolo sanitario	2.325.370	2.269.465	55.905	2,5%
BA2110	Costo del personale dirigente medico	0	0	0	nc
BA2120	Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	0	0	0	nc
	Voci di costo a carattere stipendiale				nc
	Retribuzione di posizione				nc
	Indennità di risultato				nc
	Altro trattamento accessorio				nc
	Oneri sociali su retribuzione				nc
	Altri oneri per il personale				nc
BA2130	Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	0	0	0	nc
	Voci di costo a carattere stipendiale				nc
	Retribuzione di posizione				nc
	Indennità di risultato				nc
	Altro trattamento accessorio				nc
	Oneri sociali su retribuzione				nc
	Altri oneri per il personale				nc
BA2140	Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	0	nc
BA2150	Costo del personale dirigente non medico	2.325.370	2.269.465	55.905	2,5%
BA2160	Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.325.370	2.254.715	70.655	3,1%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.420.542	1.360.873	59.669	4,4%
	Retribuzione di posizione	304.204	308.436	-4.232	-1,4%
	Indennità di risultato	83.625	83.625	0	0,0%
	Altro trattamento accessorio	8.775	8.775	0	0,0%
	Oneri sociali su retribuzione	508.224	493.007	15.217	3,1%
	Altri oneri per il personale		0	0	nc
BA2170	Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0	14.750	-14.750	-100,0%
	Voci di costo a carattere stipendiale		5.695	-5.695	-100,0%
	Retribuzione di posizione		381	-381	-100,0%
	Indennità di risultato		0	0	nc
	Altro trattamento accessorio		0	0	nc
	Oneri sociali su retribuzione		8.674	-8.674	-100,0%
	Altri oneri per il personale		0	0	nc
BA2180	Costo del personale dirigente non medico - altro		0	0	nc
BA2190	Costo del personale comparto ruolo sanitario	169.983	153.346	16.637	10,8%
	Voci di costo a carattere stipendiale	102.823	101.215	1.609	1,6%
	Retribuzione di posizione		9.255	-9.255	-100,0%
	Indennità di risultato		0	0	nc
	Altro trattamento accessorio		7.628	-7.628	-100,0%
	Oneri sociali su retribuzione			0	nc
	Altri oneri per il personale	42.004	35.248	6.756	19,2%
	Incarichi progressioni economiche professionali	5.663	0	5.663	nc
	Premialità e condizioni lavoro	19.492	0	19.492	nc
BA2200	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	0	0	0	nc
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	nc
	Risultato premialità e fasce	0	0	0	nc
	Accessorie e condizioni di lavoro	0	0	0	nc
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	nc
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
BA2210	Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0	0	0	nc
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	nc
	Straordinario e indennità personale	0	0	0	nc
	Retribuzione per produttività personale	0	0	0	nc
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	nc
	Oneri sociali su retribuzione	0	0	0	nc
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
BA2220	Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0	nc

Tab. 70 – Costi del personale – ruolo professionale

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2230	PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE	1.777.562	1.698.848	78.714	4,6%
BA2240	Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.777.562	1.698.848	78.714	4,6%
BA2250	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.777.562	1.696.710	80.852	4,8%
	Voci di costo a carattere stipendiale	928.248	914.778	13.470	1,5%
	Retribuzione di posizione	378.322	338.795	39.527	11,7%
	Indennità di risultato	0	0	0	nc
	Altro trattamento accessorio	78.473	69.558	8.915	12,8%
	Oneri sociali su retribuzione	392.519	373.579	18.940	5,1%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
BA2260	Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0	2.138	-2.138	-100,0%
	Voci di costo a carattere stipendiale	0	0	0	nc
	Retribuzione di posizione	0	0	0	nc
	Indennità di risultato	0	0	0	nc
	Altro trattamento accessorio	0	1.705	-1.705	-100,0%
	Oneri sociali su retribuzione	0	433	-433	-100,0%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
BA2270	Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	2	nc
BA2280	Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	nc
BA2290	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0	0	nc
	Voci di costo a carattere stipendiale				nc
	Straordinario e indennità personale				nc
	Retribuzione per produttività personale				nc
	Altro trattamento accessorio				nc
	Oneri sociali su retribuzione				nc
	Altri oneri per il personale				nc
BA2300	Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determ.	0	0	0	nc
	Voci di costo a carattere stipendiale				nc
	Straordinario e indennità personale				nc
	Retribuzione per produttività personale				nc
	Altro trattamento accessorio				nc
	Oneri sociali su retribuzione				nc
	Altri oneri per il personale				nc
BA2310	Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0	nc

Tab. 71 – Costi del personale – ruolo tecnico

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2320	PERSONALE DEL RUOLO TECNICO	21.105.117	20.608.027	497.089	2,4%
BA2330	Costo del personale dirigente ruolo tecnico	2.102.790	2.190.761	-87.971	-4,0%
BA2340	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	1.953.587	2.048.479	-94.892	-4,6%
	Voci di costo a carattere stipendiale	980.321	994.755	-14.434	-1,5%
	Retribuzione di posizione	458.112	497.826	-39.715	-8,0%
	Indennità di risultato	0	0	0	nc
	Altro trattamento accessorio	825	840	-15	-1,8%
	Oneri sociali su retribuzione	419.303	438.481	-19.178	-4,4%
	Altri oneri per il personale	95.026	116.577	-21.551	-18,5%
BA2350	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	149.203	142.281	6.921	4,9%
	Voci di costo a carattere stipendiale	70.002	69.252	751	1,1%
	Retribuzione di posizione	37.517	37.904	-388	-1,0%
	Indennità di risultato	0	0	0	nc
	Altro trattamento accessorio	0	0	0	nc
	Oneri sociali su retribuzione	33.901	30.650	3.251	10,6%
	Altri oneri per il personale	7.782	4.476	3.307	73,9%
BA2360	Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	nc
BA2370	Costo del personale comparto ruolo tecnico	19.002.327	18.417.267	-3.883.307	-18,4%
BA2380	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	18.976.795	18.373.204	-3.359.750	-18,3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	10.790.534	10.617.163	173.371	1,6%
	Risultato premialità e fasce		2.499.370	-2.499.370	-100,0%
	Accessorie e condizioni di lavoro		1.175.817	-1.175.817	-100,0%
	Oneri sociali su retribuzione	4.208.902	4.071.553	137.349	3,4%
	Altri oneri per il personale	14.017	9.300	4.717	50,7%
	Incarichi progressioni economiche professionali	2.091.937	0	2.091.937	nc
	Premialità e condizioni lavoro	1.871.404	0	1.871.404	nc
BA2390	Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	25.532	44.063	-23.557	-53,5%
	Voci di costo a carattere stipendiale	14.716	31.632	-16.916	-53,5%
	Risultato premialità e fasce	0	0	0	nc
	Accessorie e condizioni di lavoro	0	2.014	-2.014	-100,0%
	Oneri sociali su retribuzione	5.790	10.417	-4.627	-44,4%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
	Incarichi progressioni economiche professionali	5.026	0	5.026	nc
BA2400	Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	nc

Tab. 72 – Costi del personale – ruolo amministrativo

CODICE MOD. CE	COSTI DEL PERSONALE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2410	PERSONALE DEL RUOLO AMMINISTRATIVO	19.179.945	18.882.985	296.960	1,6%
BA2420	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.704.184	2.592.843	111.341	4,3%
BA2430	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.410.474	2.380.602	29.872	1,3%
	Voci di costo a carattere stipendiale	1.152.359	1.145.620	6.739	0,6%
	Retribuzione di posizione	616.833	616.612	221	0,0%
	Indennità di risultato	134.952	0	134.952	nc
	Altro trattamento accessorio	0	119.275	-119.275	-100,0%
	Oneri sociali su retribuzione	506.331	499.095	7.235	1,4%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
BA2440	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	293.710	212.241	81.469	38,4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	156.846	125.119	31.727	25,4%
	Retribuzione di posizione	54.840	23.762	31.078	130,8%
	Indennità di risultato	15.236	0	15.236	nc
	Altro trattamento accessorio	0	15.439	-15.439	-100,0%
	Oneri sociali su retribuzione	66.788	47.921	18.868	39,4%
	Altri oneri per il personale	0	0	0	nc
BA2450	Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	nc
BA2460	Costo del personale comparto ruolo amministrativo	16.475.761	16.290.142	185.619	1,1%
BA2470	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	16.453.869	16.234.362	219.507	1,4%
	Voci di costo a carattere stipendiale	9.276.932	9.134.405	142.526	1,6%
	Risultato premialità e fasce		2.493.748	-2.493.748	-100,0%
	Accessorie e condizioni di lavoro		1.049.103	-1.049.103	-100,0%
	Oneri sociali su retribuzione	3.613.576	3.554.496	59.080	1,7%
	Altri oneri per il personale	18.768	2.610	16.157	618,9%
	Incarichi progressioni economiche professionali	2.263.124	0	2.263.124	nc
	Premialità e condizioni lavoro	1.281.470	0	1.281.470	nc
BA2480	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	21.892	55.780	-35.519	-63,9%
	Voci di costo a carattere stipendiale	13.986	37.632	-23.646	-62,8%
	Risultato premialità e fasce		3.085	-3.085	-100,0%
	Accessorie e condizioni di lavoro		2.208	-2.208	-100,0%
	Oneri sociali su retribuzione	6.175	12.855	-6.680	-52,0%
	Altri oneri per il personale		0	0	nc
	Incarichi progressioni economiche professionali	609	0	609	nc
	Premialità e condizioni lavoro	1.122	0	1.122	nc
BA2490	Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0	nc
<b>Totale Costi del Personale dipendente</b>		<b>44.557.977</b>	<b>43.612.671</b>	<b>945.306</b>	<b>2,2%</b>

**Note e commenti**

Il costo del personale aumenta rispetto all'esercizio precedente di ca. 945 mila euro dovuto principalmente alla maggiore indennità per vacanza contrattuale 2023 riconosciuta una tantum nel corso dell'esercizio .

**31. Oneri diversi di gestione**

Tab. 73 – Dettaglio oneri diversi di gestione

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2510	Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	300.473	254.016	46.457	18,3%
BA2520	Perdite su crediti			0	nc
BA2540	Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	401.018	405.998	-4.980	-1,2%
	...			0	nc
	...			0	nc
BA2550	Altri oneri diversi di gestione	1.377.572	1.354.685	22.887	1,7%
	Oneri pubblicità quotidiani e periodici	263.814	263.268	547	0,2%
	Commissioni collegiali	195.731	290.949	-95.217	-32,7%
	Oneri legali	657.972	562.603	95.368	17,0%
	Oneri condominiali	82.991	63.822	19.169	30,0%
	Spese postali	1.457	1.750	-294	-16,8%
	Contributi associativi	32.366	27.610	4.756	17,2%
	Oneri e contributi gestione gare	106.157	101.969	4.188	4,1%
	Altri oneri diversi di gestione	37.085	42.715	-5.630	-13,2%
	<b>TOTALE</b>	<b>2.079.063</b>	<b>2.014.699</b>	<b>64.365</b>	<b>3,2%</b>

**Note e commenti**

La voce in questione rileva un aumento di ca. 64mila euro. Nella tabella sopra riportata si evincono dettagliatamente le variazioni intervenute.

**Altre informazioni relative agli oneri diversi di gestione.**

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
--------------	---------------------------	-------------------

<b>OG01.</b> Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?		NO	Vedasi commenti e tabella
--	--	----	---------------------------

## 32. Ammortamenti

Tab. 74 – Dettaglio Ammortamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO AMMORTAMENTI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2570	Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	380.426	343.788	36.638	10,7%
BA2590	Ammortamento dei fabbricati	1.294.280	1.335.310	-41.030	-3,1%
BA2600	Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.294.280	1.335.310	-41.030	-3,1%
BA2610	Ammortamenti fabbricati strumentali (non disponibili)	0	0	0	nc
BA2620	Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.344.500	1.577.257	767.244	48,6%
<b>TOTALE</b>		<b>4.019.206</b>	<b>3.256.354</b>	<b>762.851</b>	<b>23,4%</b>

### Note e commenti

La voce in questione risulta essere in aumento rispetto all'esercizio precedente per gli effetti del PNRR la cui incidenza rispetto all'esercizio 2022 è aumentata di 923.683 euro il cui effetto risulta però compensato con la voce delle sterilizzazioni dei contributi correlati alle attività del PNRR.

## 33. Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO SVALUTAZIONI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
BA2650	Svalutazione dei crediti	22.465	36.106	-13.641	-37,8%
<b>TOTALE</b>		<b>22.465</b>	<b>36.106</b>	<b>-13.641</b>	<b>0</b>

### Note e commenti

Sono stati svalutati i crediti per circa 22 mila euro. Per ulteriori dettagli fare riferimento alla Tab. 19 Movimentazione del F.do Svalut. Crediti.

## 34. Variazione delle rimanenze

Tab. 75 – Dettaglio Variazioni delle Rimanenze

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
2670	<b>Prodotti farmaceutici ed emoderivati:</b>	<b>2.691.412</b>	<b>-12.748.340</b>	<b>15.639.752</b>	<b>-122,7%</b>
	Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini ed emoderivati di produzione regionale	2.368.177	-12.667.859	15.036.037	-118,7%
	Medicinali senza AIC	523.235	-80.481	603.716	-750,1%
	Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	nc
	Sangue ed emocomponenti	0	0	0	nc
	<b>Dispositivi medici:</b>	<b>-1.823.347</b>	<b>273.653</b>	<b>-2.096.999</b>	<b>-766,3%</b>
	Dispositivi medici	-1.211.616	233.936	-1.445.552	-617,9%
	Dispositivi medici impiantabili attivi	-3.879	1.080	-608.931	-56382,5%
	Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	-607.851	38.637	#RIFI	#RIFI
	Prodotti dietetici	44.810	-25.581	70.391	-275,2%
	Materiali per la profilassi (vaccini)	-390.136	-466.876	76.740	-16,4%
	Prodotti chimici	-15.022	-304.639	289.618	-95,1%
	Materiali e prodotti per uso veterinario	0	-226	226	-100,0%
	Altri beni e prodotti sanitari:	-377.001	-1.950.187	1.573.186	-80,7%
	<b>VARIAZIONI RIMANENZE BENI SANITARI</b>	<b>330.717</b>	<b>-15.222.197</b>	<b>15.552.915</b>	<b>-102,2%</b>
2680	<b>Prodotti alimentari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>
	Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	55.558	-29	55.588	-189009,8%
	Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	nc
	Supporti informatici e cancelleria	82.082	13.614	68.468	502,9%
	Materiale per la manutenzione	0	0	0	nc
	Altri beni e prodotti non sanitari:	32.361	49.252	-16.891	-34,3%
	<b>VARIAZIONI RIMANENZE BENI NON SANITARI</b>	<b>170.001</b>	<b>62.837</b>	<b>107.164</b>	<b>170,5%</b>
	<b>TOTALE VARIAZIONI RIMANENZE</b>	<b>500.718</b>	<b>-15.159.361</b>	<b>15.660.079</b>	<b>-103,3%</b>

## Note e commenti

Le rimanenze aumentano di ca. 0,5 mln di euro rispetto all'esercizio precedente mentre l'effetto della voce "variazione delle rimanenze" tra i due esercizi è in aumento di circa 15,6 mln di euro. Si rimanda ai commenti già effettuati nella sezione 'Stato Patrimoniale – Rimanenze'.

## 35. Accantonamenti

Tab. 76 – Dettaglio accantonamenti

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ACCANTONAMENTI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
	<b>Accantonamenti per rischi:</b>	<b>2.514.072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>
BA2710	Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	nc
BA2720	Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	nc
BA2730	Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	nc
BA2740	Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	nc
BA2750	Altri accantonamenti per rischi	2.514.072	0	0	nc
BA2751	Accantonamenti per interessi di mora	2.514.072	0	0	nc
...					
	<b>Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>nc</b>
	<b>Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati:</b>	<b>18.427.505</b>	<b>5.619.289</b>	<b>12.808.216</b>	<b>227,9%</b>
BA2771	Accant. per quote inutilizzate contributi Regione e P.A. FSR indistinto finalizzato	3.138.000	1.350.000	1.788.000	132,4%
BA2780	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.505.092	1.823.372	-318.281	-17,5%
BA2790	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	13.784.414	2.445.917	11.338.497	463,6%
BA2800	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	nc
BA2810	Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	nc
	<b>Altri accantonamenti:</b>	<b>1.883.181</b>	<b>671.838</b>	<b>1.211.344</b>	<b>180,3%</b>
BA2830	Accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	nc
BA2840	Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	nc
BA2850	Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	nc
BA2860	Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica	0	0	0	nc
BA2870	Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica	283.181	310.054	-26.873	-8,7%
BA2880	Acc. Rinnovi contratti: comparto	0	266.818	-266.818	-100,0%
BA2884	Accant. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.Lgs. 50/2016	1.600.000	0	1.600.000	nc
BA2890	Altri accantonamenti	0	94.966	-94.966	-100,0%
.....					
.....					
	<b>TOTALE</b>	<b>22.824.759</b>	<b>6.291.127</b>	<b>14.019.560</b>	<b>222,8%</b>

## Note e commenti

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

L'aumento degli accantonamenti 2023 fanno riferimento ai seguenti principali fattori:

- accantonamento quote inutilizzate contributi Regione FSR indistinto finalizzato. Con nota prot.n. 42658 a firma del Direttore Generale è stata inoltrata la richiesta alla Regione di accantonare per l'esercizio 2023 risorse pari euro 3.138.000 riferite al DGR n. 635/2021 – Programma operativo di Estar per l'anno 2021 con proiezione al 2026 per lo svolgimento delle funzioni in materia di Tecnologie dell'informazioni e delle comunicazioni di cui art. 101L.R. 40/2005. La suddetta richiesta è stata accolta con nota DEL 27 agosto 2024 a firma del Dirigente del Settore – Direzione Sanità, Welfare e Coesione Sociale Settore Bilanci e monitoraggi economici del SSR ;
- incremento delle quote non utilizzate per assegnazione delle risorse PNRR di cui alle DD.GG.RR. 995/22 e 710/2022 che hanno dato seguito ai DD.DD. 25777/2022-26091/2023-25921/2023-4667/2024 con la quale la Regione ha dato mandato ad ESTAR di procedere all'individuazione del soggetto che realizzerà la formazione prevista dalla linea di investimento C 2.2.2. sub Misura Corso di formazione in infezioni ospedaliere e alla missione M6C2 Investimento 1.3.1- FSE competenze digitali . In totale 11.857.285,19 euro di contributi 2023 previsti dal Ministero della Salute per le suddette attività la cui gestione risulta però non ancora iniziata e pertanto accantonata .
- Accantonamento per interessi di mora pari a euro 2.514.072 euro (vedi anche la sezione 12 "Fondi Rischi e Oneri");
- Accantonamento per incentivi funzioni tecniche art. 113 D.Lgs 50/2016 per euro 1,6 mln di euro di cui alle Deliberazione del Direttore Generale nn. 538/2023 e 78/2024.

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

### AC01 –Altri accantonamenti

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

## 36. Proventi e oneri finanziari

Tab. 77– Dettaglio Proventi e Oneri finanziari

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI E PROVENTI FINANZIARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
CA0010	Interessi attivi	5	1	5	535,7%
CA0050	Altri proventi	0	0	0	nc
	<b>Totale Proventi Finanziari</b>	<b>5</b>	<b>1</b>	<b>5</b>	<b>535,7%</b>
CA0120	Interessi passivi per anticipazione di cassa	2.825.290	576.576	2.248.714	390,0%
CA0130	Interessi passivi su Mutui	786.595	899.716	-113.121	-12,6%
CA0140	Altri interessi Passivi	1.311.836	1.510.076	-198.240	-13,1%
CA0150	Altri oneri	0	2	-2	-100,0%
	<b>Totale Oneri Finanziari</b>	<b>4.923.720</b>	<b>2.986.369</b>	<b>1.937.353</b>	<b>64,9%</b>
	<b>Saldo P&amp;O Finanziari</b>	<b>-4.923.715</b>	<b>-2.986.368</b>	<b>-1.937.348</b>	<b>64,9%</b>

### Note e commenti

La voce “Interessi passivi per anticipazione di cassa” riporta gli oneri conseguenti all’utilizzo delle anticipazioni dell’Istituto Cassiere da parte di ESTAR nei limiti fissati dall’art. 130 c. 6 della L.R. 40/2005 ed alle condizioni economiche fissate dalla convenzione in essere (tasso debitore pari a Euribor 3 mesi aumentato dello spread di 0,60%). Il marcato aumento del dato interessi di anticipazione applicato dal sistema creditizio è dovuto all’incremento del tasso di interesse avvenuto nel corso del 2023. L’opportunità di ricorrere in maniera massimale all’anticipazione bancaria, deriva dal fatto che i costi di anticipazione sono significativamente inferiori a quelli che addebitano i fornitori per ritardato pagamento. Il tasso di interesse medio applicato dal tesoriere sull’anticipazione di cassa per il 2023 è stato del 3,81% a fronte di un interesse passivo applicato dai fornitori sui ritardi di pagamento pari al 11,25%.

La voce “Interessi passivi su mutui” si riduce in virtù della caratteristica dei mutui contratti (rata costante, quindi quota interessi decrescente). Nel corso del 2023 non sono stati contratti nuovi mutui.

La modalità contabile che questo Ente utilizzerà prevede pertanto che nella voce “Altri interessi passivi” (Codice CE – CA0140) siano imputate le fatture per interessi moratori riferite alle fatture scadute e pagate in ritardo ma di competenza dell’esercizio in corso. Stesso trattamento e conto di imputazione per le eventuali note di credito che stornano le stesse fatture di interessi. In caso di emissione di nota credito a storno di interessi imputate ad esercizi precedenti l’imputazione avviene nel conto delle sopravvenienze attive per n.c. interessi anni precedenti. L’utilizzo del fondo riguarda invece l’imputazione di fatture interessi per fatture pagate e scadute e di competenza di esercizi precedenti

### OF01 – Proventi e oneri finanziari

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

## 37. Rettifiche di valore di attività finanziarie

### Note e commenti

Nell’esercizio 2023, come peraltro nei precedenti, non sono state operate rettifiche di valore di attività finanziarie.

**RF01 – Rettifiche di valore di attività finanziarie**

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

**38. Proventi e oneri straordinari****Tab. 78 – Dettaglio Proventi e Oneri Straordinari**

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO ONERI E PROVENTI STRAORDINARI	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
EA0020	Plusvalenze	107.064	0	107.064	nc
EA0040	Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0	0	nc
EA0050	Soppravvenienze Attive	8.802.111	8.638.742	163.369	1,9%
EA0150	Insussistenze Attive	1.417.579	2.740.708	-1.323.130	-48,3%
EA0010	<b>Totale Proventi Straordinari</b>	<b>10.326.753</b>	<b>11.379.451</b>	<b>-1.052.697</b>	<b>-46,4%</b>
EA0270	Minusvalenze	6.533	0	6.533	nc
EA0290	Oneri tributari di esercizi precedenti	0	0	0	nc
EA0300	Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	0	0	nc
EA0310	Sopravvenienze Passive	1.671.003	6.506.245	-4.835.242	-74,3%
EA0460	Insussistenze Passive	126.733	1.855.722	-1.728.989	-93,2%
	<b>Totale Oneri Straordinari</b>	<b>1.804.269</b>	<b>8.361.967</b>	<b>-6.557.698</b>	<b>-78,4%</b>
	<b>Saldo P&amp;O Straordinari</b>	<b>8.522.484</b>	<b>3.017.484</b>	<b>5.505.001</b>	<b>182,4%</b>

**PS01 – Plusvalenze/Minusvalenze**

Nell'esercizio 2023 sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze

Informazione	Caso presente in azienda?	Se sì, illustrare
<b>PS01.</b> Nell'esercizio sono state rilevate plusvalenze/minusvalenze?	SI	<p>Le plusvalenze sono relative in parte a cessione di beni attraverso fattura di vendita per un importo di € 53.845 e in parte a dismissioni di cui alla Delibera n. 533/2023 e rettifiche di aliquote di amm.to (cespite id 17116/2022) per un totale di € 53.219.</p> <p>La plusvalenza determinata dalla vendita dei cespiti riguarda:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• la cessione di n.180 laptop Lenovo ThinkBook 15-IML all'Azienda USL Toscana Nord Ovest;</li> <li>• la cessione di mezzi elettrificati con formula 'visto e piaciuto' - matr.F24521M01217- Cesp1063/21 al cliente Toyota Material Handling Italia Srl;</li> <li>• l'alienazione della camera fredda prefabbricata c/o Mav sudest - cod.inv 2955/31 al cliente G.E.N. di Guidarini e Nanni Snc</li> </ul> <p>Anche le minusvalenze sono derivanti in parte da dismissioni per un totale di euro 3.350,00 (vedi Delibere nn. 533/2023;20/2023) e in</p>

			parte da cessione di beni come da dettaglio seguente: <ul style="list-style-type: none"> <li>• La vendita, pari a € 3.183, riguarda la Cessione mezzi elettrificati con formula 'visto e piaciuto' - matr.G1X126M00904 Cesp6169/21 al cliente Toyota Material Handling Italia Srl;</li> </ul>
--	--	--	---

### PS02 –Sopravvenienze attive

Le voci sono dettagliate nella tabella seguente:

Sopravvenienze Attive	Importo
AASS-FT emesse	658.427
Area personale	23.985
Fornitori beni -FT/NC ricevute	3.053.620
Fornitori servizi - FT/NC ricevute	276.257
NC interessi anni precedenti	1.723.835
Dissequestro	821.334
Assegnazione RT - DD 12643/2023 - corsi formazione MMG 2022/2025	1.765.950
Rettifica utilizzi contributi E/FRO anni 2020-2022	289.365
Altre sopravvenienze attive	189.338
	<b>8.802.111</b>

Le dinamiche occorse sono le seguenti:

- La voce denominata 'AASS – FT emesse' contiene prevalentemente le rilevazioni derivanti dalla fatturazione (per cessioni di beni o di servizi) di competenza di esercizi precedenti ma la cui documentazione contabile è stata emessa nel presente esercizio;
- La voce 'Area Personale' riporta il riconoscimento verso il comparto e la dirigenza di voci stipendiali straordinarie di competenza ad anni precedenti;
- Le voci denominate 'Fornitori – FT/NC' contengono le rilevazioni derivanti dalla fatturazione (per acquisti di beni o di servizi) di competenza di esercizi precedenti ma la cui documentazione contabile (sostanzialmente note di credito) è stata, rispettivamente, emessa e/o pervenuta nel presente esercizio;
- La voce 'Dissequestro' riporta gli importi residui incassati a seguito di sentenze del Tribunale penale (Sentenze 187/2021-52/2023-3516/2020 – Gruppo YL srl) ;
- La voce 'DD 12643/2023' si riferisce ai due provvedimenti della Regione Toscana di assegnazione di risorse per realizzare corsi di formazione per MMG 2022/2025 per la gestione operativa del Laboratorio Regionale per la Formazione Sanitaria (FORMAS).

### PS03 –Insussistenze attive

Le voci sono dettagliate nella tabella seguente:

<b>Insussistenze Attive</b>	<b>Importo</b>
Fornitori beni -FT/NC ricevute	17.335
Fornitori servizi - FT/NC ricevute	17.087
Adeguamento Fondo cause civili	1.075.386
Adeguamento F.do obsolescenza	307.771
	<b>1.417.579</b>

Le dinamiche occorse sono le seguenti:

- Le voci denominate ‘Fornitori Beni e Fornitori servizi – FT ricevute ’ riguardano prevalentemente correzioni e annullamenti di fatture per acquisti di beni o di servizi avvenuta e contabilizzati in esercizi precedenti;
- Le voci ‘Adeguamento Fondo cause civili’ e ‘Adeguamento F.do obsolescenza’ riportano le chiusure parziali dei rispettivi fondi;

#### **PS04 –Sopravvenienze passive**

Le voci sono dettagliate nella tabella seguente:

<b>Sopravvenienze passive</b>	<b>Importo</b>
AASS- FT/NC ricevute	422.969
Fornitori beni -FT/NC ricevute	673.572
Fornitori servizi - FT/NC ricevute	429.331
Area personale	121.156
Altre sopravvenienze	23.976
	<b>1.671.003</b>

Le dinamiche occorse sono le seguenti:

- Le voci denominate ‘Fornitori Beni e Fornitori Servizi – FT ricevute ’ contengono prevalentemente le rilevazioni derivanti dalla fatturazione (per acquisti di beni o di servizi) di competenza di esercizi precedenti ma la cui documentazione contabile (sostanzialmente fatture) è pervenuta nel presente esercizio;
- La voce ‘Area Personale’ riporta la regolazione di importi dovuti nei confronti del personale dipendente per competenze pregresse;

#### **PS05 –Insussistenze passive**

Le voci sono dettagliate nella tabella seguente:

<b>Insussistenze passive</b>	<b>Importo</b>
AASS- FT/NC ricevute	6.525
Fornitori beni -FT/NC ricevute	3.738
Fornitori servizi - FT/NC ricevute	27.356
Riconciliazione RT	89.115
	<b>126.733</b>

Le dinamiche occorse sono le seguenti:

- La voce denominata ‘AASS – FT/NC’ contiene prevalentemente le rilevazioni derivanti da fatturazione e dalle note di credito emesse ma di competenza di esercizi precedenti;
- Le voci denominate ‘Fornitori Beni e Fornitori servizi – FT’ contengono prevalentemente le rilevazioni di NC di competenza di esercizi precedenti ma la cui documentazione contabile (sostanzialmente fatture) è stata, rispettivamente, emessa e/o pervenuta nel presente esercizio;
- La voce ‘Riconciliazione RT’ racchiude storni di partite a seguito di riconciliazione dei crediti pregressi con la Regione Toscana.

## Altre informazioni

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

## 39. Imposte sul reddito dell'esercizio

Tab. 79 – Dettaglio Imposte

CODICE MOD. CE	DETTAGLIO IMPOSTE	Valore CE al 31/12/2023	Valore CE al 31/12/2022	Variazioni importo	Variazioni %
YA0050	IRAP relativa ad attività commerciale	886.361	619.065	267.296	43,2%
	IRAP anticipata	-718.673	0	-718.673	nc
	<b>Totale IRAP</b>	<b>167.688</b>	<b>619.065</b>	<b>-451.377</b>	<b>43,2%</b>
YA0080	IRES su attività commerciali	3.815.097	2.083.090	1.732.007	83,1%
	IRES Anticipata	-4.422.601	0	-4.422.601	nc
	<b>Totale IRES</b>	<b>-607.504</b>	<b>2.083.090</b>	<b>-2.690.594</b>	<b>83,1%</b>
	<b>Totale Imposte</b>	<b>-439.816</b>	<b>2.702.155</b>	<b>-3.141.971</b>	<b>-116,3%</b>

### Note e commenti

Le imposte, rispetto all'esercizio precedente e sotto l'aspetto civilistico, diminuiscono di circa 3,14 mln di euro. Si rileva che tra le varie voci del bilancio di esercizio 2023 la sezione relativa agli accantonamenti ha subito rispetto agli esercizi precedenti un forte incremento di oltre 14 mln di euro rispetto all'esercizio 2022 per la realizzazione di progetti, prevalentemente legati al PNRR. I suddetti costi di competenza risulteranno però fiscalmente deducibili in esercizi futuri in quanto la normativa fiscale, in deroga ai principi civilistici, stabilisce che la deducibilità degli stessi siano attribuiti a periodi diversi rispetto a quelli ritenuti di competenza da un punto di vista economico.

L'applicazione della normativa tributaria non segue infatti le stesse logiche che sottendono alla redazione del bilancio, che richiede invece il rispetto del principio di competenza economica. Queste differenti valutazioni comportano un temporaneo disallineamento fra risultato civilistico e reddito imponibile, con la conseguente esigibilità anticipata delle imposte dovute.

Nel rispetto della normativa e dei principi contabili nazionali n. 11 e 25, si è pertanto rilevato da un lato l'effettivo debito verso l'erario, iscritto fra i debiti tributari, e dall'altro le imposte anticipate per un totale di euro 5.141.274 ed il conseguente credito di pari importo, così da far emergere il reale risultato di esercizio. Si segnala inoltre che il suddetto credito sorto per l'accantonamento dei contributi vincolati sarà, con ragionevole certezza, utilizzato nell'arco del prossimo triennio.

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

---

## Modelli SP e CE

---

Nelle pagine successive si riportano i modelli SP e CE per gli anni 2023 e 2022, come previsto dall'art. 122 c. 3bis della LR 40/2005. A seguito del cambiamento di schema e di modalità di rappresentazione dei dati, effettuato dal Ministero per l'anno 2019. Gli schemi verranno presentati in sequenza (SP 2023, SP 2022, CE 2023, CE 2022).



## BE 2023 - Modello SP MEC

Voce modello SP	Totale anno 2023 TS010/TS012)	Totale anno 2022 TS010/TS012)
AAZ999) A) IMMOBILIZZAZIONI	45.922.796	37.362.446
AAA000) A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2.076.444	550.831
AAA010) A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
AAA020) A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	896.233	896.233
AAA030) A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	896.233	896.233
AAA040) A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	0	0
AAA050) A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	0	0
AAA060) A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	0	0
AAA070) A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	659.079	451.498
AAA080) A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività d	0	0
AAA090) A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti d	0	0
AAA100) A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	12.909.960	12.391.098
AAA110) A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	12.250.881	11.939.600
AAA120) A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	765.489	0
AAA130) A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	651.876	99.333
AAA140) A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
AAA150) A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
AAA160) A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	2.054.131	1.432.445
AAA170) A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	1.402.255	1.333.112
AAA180) A.I.5.e) Pubblicit�	0	0
AAA190) A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicit�	0	0
AAA200) A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	0	0
AAA210) A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	0	0
AAA220) A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	0	0
AAA230) A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	0	0
AAA240) A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	0	0
AAA250) A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	0	0
AAA260) A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	0	0
AAA270) A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	43.846.299	36.811.562
AAA280) A.II.1) Terreni	2.419.549	2.419.549
AAA290) A.II.1.a) Terreni disponibili	2.419.549	2.419.549
AAA300) A.II.1.b) Terreni indisponibili	0	0
AAA310) A.II.2) Fabbricati	29.228.996	30.303.998
AAA320) A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	29.228.996	30.303.998
AAA330) A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	43.227.284	43.057.997
AAA340) A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	13.998.288	12.753.999
AAA350) A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0
AAA360) A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0
AAA370) A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0
AAA380) A.II.3) Impianti e macchinari	5.519.472	3.679.848
AAA390) A.II.3.a) Impianti e macchinari	17.790.602	15.283.781
AAA400) A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	12.271.130	11.603.933
AAA410) A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	895.988	322.570
AAA420) A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	3.767.289	3.005.225
AAA430) A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	2.871.301	2.682.655
AAA440) A.II.5) Mobili e arredi	240.441	78.165
AAA450) A.II.5.a) Mobili e arredi	1.356.410	1.143.789
AAA460) A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	1.115.969	1.065.624
AAA470) A.II.6) Automezzi	5.197	0
AAA480) A.II.6.a) Automezzi	11.250	197.450
AAA490) A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	6.053	197.450
AAA500) A.II.7) Oggetti d'arte	0	0
AAA510) A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	19.287	7.432
AAA520) A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	288.336	271.237
AAA530) A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	269.049	263.805

Voce modello SP	Totale anno 2023 TS010/TS012)	Totale anno 2022 TS010/TS012)
AAA540) A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	5.517.369	0
AAA550) A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	0	0
AAA560) A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	0	0
AAA570) A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	0	0
AAA580) A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	0	0
AAA590) A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	0	0
AAA600) A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	0	0
AAA610) A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	0	0
AAA620) A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	0	0
AAA630) A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	0	0
AAA640) A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	53	53
AAA650) A.III.1) Crediti finanziari	0	0
AAA660) A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	0	0
AAA670) A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	0	0
AAA680) A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	0	0
AAA690) A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	0	0
AAA700) A.III.2) Titoli	53	53
AAA710) A.III.2.a) Partecipazioni	53	53
AAA720) A.III.2.b) Altri titoli	0	0
AAA730) A.III.2.b.1) Titoli di Stato	0	0
AAA740) A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	0	0
AAA750) A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	0	0
AAA760) A.III.2.b.4) Titoli diversi	0	0
ABZ999) B) ATTIVO CIRCOLANTE	458.154.087	523.070.862
ABA000) B.I) RIMANENZE	52.272.443	51.204.987
ABA010) B.I.1) Rimanenze beni sanitari	51.920.591	51.021.722
ABA020) B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	30.403.871	27.512.460
ABA030) B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	0	0
ABA040) B.I.1.c) Dispositivi medici	17.627.189	19.450.535
ABA050) B.I.1.d) Prodotti dietetici	356.232	311.422
ABA060) B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	441.622	831.758
ABA070) B.I.1.f) Prodotti chimici	19.411	34.432
ABA080) B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	447	447
ABA090) B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	2.041.820	2.418.820
ABA100) B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	1.029.999	461.848
ABA110) B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	351.852	183.265
ABA120) B.I.2.a) Prodotti alimentari	0	0
ABA130) B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	55.914	356
ABA140) B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0
ABA150) B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	188.200	106.118
ABA160) B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	0	0
ABA170) B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	107.738	75.377
ABA180) B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	0	1.414
ABA190) B.II) CREDITI	405.159.167	471.019.682
ABA200) B.II.1) Crediti v/Stato	0	0
ABA201) B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	0	0
ABA220) B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	0	0
ABA230) B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	0	0
ABA240) B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	0	0
ABA250) B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	0	0
ABA260) B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	0	0
ABA270) B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	0	0
ABA271) B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	0	0
ABA280) B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	0	0
ABA290) B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca	0	0
ABA300) B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	0	0
ABA310) B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	0	0
ABA320) B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	0	0
ABA330) B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	0	0
ABA340) B.II.1.k) Crediti v/prefetture	0	0
ABA350) B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	182.085.959	45.874.500
ABA360) B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	80.106.933	32.323.533
ABA390) B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	62.918.536	24.006.306
ABA400) B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	0	0
ABA410) B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	0	0

Voce modello SP	Totale anno 2023 TS010/TS012)	Totale anno 2022 TS010/TS012)
ABA420) B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	0	0
ABA430) B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corre	0	0
ABA440) B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corre	0	0
ABA450) B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	17.188.397	8.317.227
ABA451) B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	0	0
ABA460) B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	0	0
ABA461) B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	0	0
ABA470) B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	101.979.026	13.550.967
ABA480) B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	101.979.026	13.550.967
ABA490) B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	0	0
ABA500) B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	0	0
ABA501) B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo program	0	0
ABA510) B.II.2.b.5) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	0	0
ABA520) B.II.2.b.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti ese	0	0
ABA521) B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	0	0
ABA522) B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	0	0
ABA530) B.II.3) Crediti v/Comuni	0	0
ABA540) B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	190.920.788	393.579.530
ABA550) B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	190.887.947	393.579.530
ABA560) B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0	0
ABA570) B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in	0	0
ABA580) B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	190.887.947	393.579.530
ABA590) B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	0	0
ABA591) B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo	0	0
ABA600) B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	32.841	0
ABA601) B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitari	0	0
ABA610) B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0
ABA620) B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	0	0
ABA630) B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	0	0
ABA640) B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	0	0
ABA650) B.II.6) Crediti v/Erario	29.695.358	28.975.129
ABA660) B.II.7) Crediti v/altri	2.457.062	2.590.523
ABA670) B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	2.371.955	2.476.685
ABA680) B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	0	0
ABA690) B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	16.275	49.656
ABA700) B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	0	0
ABA710) B.II.7.e) Altri crediti diversi	68.832	64.182
ABA711) B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi	68.832	64.182
ABA712) B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diversi)	0	0
ABA713) B.II.7.f) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0
ABA714) B.II.7.f.1) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0
ABA715) B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	0	0
ABA720) B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	0	0
ABA730) B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
ABA740) B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	0	0
ABA750) B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	722.477	846.193
ABA760) B.IV.1) Cassa	5.653	10.384
ABA770) B.IV.2) Istituto Tesoriere	711.220	711.220
ABA780) B.IV.3) Tesoreria Unica	0	0
ABA790) B.IV.4) Conto corrente postale	5.604	124.589
ACZ999) C) RATEI E RISCONTI ATTIVI	83.037	27.535
ACA000) C.I) RATEI ATTIVI	0	0
ACA010) C.I.1) Ratei attivi	0	0
ACA020) C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
ACA030) C.II) RISCONTI ATTIVI	83.037	27.535
ACA040) C.II.1) Risconti attivi	83.037	27.535
ACA050) C.II.2) Risconti attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
AZZ999) D) TOTALE ATTIVO	504.159.920	560.460.843
ADZ999) E) CONTI D'ORDINE	0	0
ADA000) E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	0
ADA010) E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0	0
ADA020) E.III) BENI IN COMODATO	0	0
ADA021) E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	0	0
ADA030) E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	0	0
PAZ999) A) PATRIMONIO NETTO	119.792.408	32.178.996
PAA000) A.I) FONDO DI DOTAZIONE	0	0

Voce modello SP	Totale anno 2023 TS010/TS012)	Totale anno 2022 TS010/TS012)
PAA010) A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	119.576.058	31.939.401
PAA020) A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0
PAA030) A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	0	0
PAA040) A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	0	0
PAA050) A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	0	0
PAA060) A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	0	0
PAA070) A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	118.610.884	31.379.345
PAA080) A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	800.000	0
PAA090) A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	165.174	560.056
PAA100) A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	0	0
PAA110) A.IV) ALTRE RISERVE	180.156	180.156
PAA120) A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	0	0
PAA130) A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	0	0
PAA140) A.IV.3) Contributi da reinvestire	0	0
PAA150) A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	0	0
PAA160) A.IV.5) Riserve diverse	180.156	180.156
PAA170) A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	0	0
PAA180) A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	0	0
PAA190) A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	0	0
PAA200) A.V.3) Altro	0	0
PAA210) A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	0	45.592
PAA220) A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	36.194	13.847
PBZ999) B) FONDI PER RISCHI E ONERI	31.629.706	20.419.928
PBA000) B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	0	0
PBA010) B.II) FONDI PER RISCHI	7.049.238	8.463.989
PBA020) B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	2.978.930	5.153.449
PBA030) B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	0	0
PBA040) B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0
PBA050) B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0
PBA051) B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	0	0
PBA052) B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	4.070.308	3.310.540
PBA060) B.II.7) Altri fondi rischi	0	0
PBA070) B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	0	0
PBA080) B.III.1) FSR indistinto da distribuire	0	0
PBA090) B.III.2) FSR vincolato da distribuire	0	0
PBA100) B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi pregressi	0	0
PBA110) B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	0	0
PBA120) B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	0	0
PBA130) B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	0	0
PBA140) B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	0	0
PBA141) B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da t	0	0
PBA150) B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	20.973.966	6.837.943
PBA151) B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	3.138.000	1.350.000
PBA160) B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	2.803.973	1.823.372
PBA170) B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	15.031.993	3.664.571
PBA180) B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	0	0
PBA190) B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0
PBA200) B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	3.606.502	5.117.996
PBA210) B.V.1) Fondi integrativi pensione	0	0
PBA220) B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	1.356.560	1.073.378
PBA230) B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	1.356.560	1.073.378
PBA240) B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0
PBA250) B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	0	0
PBA260) B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	2.249.942	4.044.618
PBA270) B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	0	0
PCZ999) C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	0	0
PCA000) C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	0	0
PCA010) C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	0	0
PCA020) C.III) FONDO PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	0	0
PDZ999) D) DEBITI	352.707.432	507.794.937
PDA000) D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	16.108.643	19.088.633
PDA010) D.II) DEBITI V/STATO	0	0
PDA020) D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	0	0
PDA030) D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	0	0

Voce modello SP	Totale anno 2023 TS010/TS012)	Totale anno 2022 TS010/TS012)
PDA040) D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	0	0
PDA050) D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	0	0
PDA060) D.II.5) Altri debiti v/Stato	0	0
PDA070) D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	403.231	54.520
PDA080) D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti - GSA	0	0
PDA081) D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	0	0
PDA090) D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	0	0
PDA100) D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	0	0
PDA101) D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	0	0
PDA110) D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	0	0
PDA111) D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmi	0	0
PDA112) D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	0	0
PDA120) D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma - GSA	403.231	54.520
PDA121) D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	0	0
PDA130) D.IV) DEBITI V/COMUNI	9.515	35.409
PDA140) D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	1.237.209	1.793.590
PDA150) D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.205.883	1.762.264
PDA160) D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	0	0
PDA170) D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo	0	0
PDA180) D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo	0	0
PDA190) D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	0	0
PDA200) D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	0	0
PDA210) D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	1.205.883	1.762.264
PDA211) D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	0	0
PDA212) D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie	0	0
PDA213) D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	0	0
PDA220) D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	31.326	31.326
PDA230) D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	0	0
PDA231) D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto -	0	0
PDA232) D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto -	0	0
PDA233) D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto -	0	0
PDA234) D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo	0	0
PDA235) D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto -	0	0
PDA240) D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	0	0
PDA250) D.VI.1) Debiti v/enti regionali	0	0
PDA260) D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	0	0
PDA270) D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	0	0
PDA280) D.VII) DEBITI V/FORNITORI	316.560.876	359.667.573
PDA290) D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0
PDA291) D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	0	0
PDA292) D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	0	0
PDA300) D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	316.560.876	359.667.573
PDA301) D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	319.442.774	363.018.959
PDA302) D.VII.2.b) note di credito da ricevere (altri fornitori)	-2.881.898	-3.351.386
PDA310) D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	9.477.234	118.241.807
PDA320) D.IX) DEBITI TRIBUTARI	1.908.870	2.272.641
PDA330) D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	1.738.846	1.799.320
PDA340) D.XI) DEBITI V/ALTRI	5.263.008	4.841.444
PDA350) D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	0	0
PDA360) D.XI.2) Debiti v/dipendenti	3.918.111	4.201.100
PDA370) D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	0	0
PDA380) D.XI.4) Altri debiti diversi	1.344.897	640.344
PEZ999) E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	30.374	66.982
PEA000) E.I) RATEI PASSIVI	27.831	60.336
PEA010) E.I.1) Ratei passivi	27.831	60.336
PEA020) E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
PEA030) E.II) RISCONTI PASSIVI	2.543	6.646
PEA040) E.II.1) Risconti passivi	2.543	6.646
PEA050) E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0
PEA060) E.II.3) Risconti passivi - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, con	0	0
PZZ999) F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	504.159.920	560.460.843

Voce modello SP	Totale anno 2023 TS010/TS012)	Totale anno 2022 TS010/TS012)
PFZ999) G) CONTI D'ORDINE	0	0
PFA000) G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	0	0
PFA010) G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	0	0
PFA020) G.III) BENI IN COMODATO	0	0
PFA021) G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	0	0
PFA030) G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	0	0



BE 2023 - Modello CE 2019 MEC

Cod.voce	Descrizione Voce	2023					2022				
		Totale TS001 (2023)	Totale Sociale (2023) TS002	Totale Sanitario (2023) TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID (2023) TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2023) TS005	Totale TS001 (2022)	Totale Sociale (2022) TS002	Totale Sanitario (2022) TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID (2022) TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2022) TS005
AA0010	A.1) Contributi in esercizio	80.739.086	0	80.739.086	0	0	70.893.258	0	70.893.258	0	0
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	64.537.479	0	64.537.479	0	0	64.663.279	0	64.663.279	0	0
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	64.537.479	0	64.537.479	0	0	64.663.279	0	64.663.279	0	0
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	57.457.172	0	57.457.172	0	0	56.853.638	0	56.853.638	0	0
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	7.080.307	0	7.080.307	0	0	7.809.641	0	7.809.641	0	0
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0050	A.1.B) Contributi in esercizio (extra fondo)	16.201.607	0	16.201.607	0	0	6.229.979	0	6.229.979	0	0
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	4.344.322	0	4.344.322	0	0	5.843.368	0	5.843.368	0	0
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	4.344.322	0	4.344.322	0	0	5.843.368	0	5.843.368	0	0
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	11.857.285	0	11.857.285	0	0	386.511	0	386.511	0	0
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	11.857.285	0	11.857.285	0	0	0	0	0	0	0
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	0	0	0	0	386.511	0	386.511	0	0
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23/12/2009 n. 191	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0180	A.1.C) Contributi in esercizio per ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0230	A.1.D) Contributi in esercizio da privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0240	A.2) Rettifica contributi in esercizio per destinazione ad investimenti	-5.582	0	-5.582	0	0	-70.621	0	-70.621	0	0
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-5.582	0	-5.582	0	0	-70.621	0	-70.621	0	0
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	4.231.483	0	4.231.483	0	0	1.821.155	0	1.821.155	0	0
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	1.776.182	0	1.776.182	0	0	0	0	0	0	0
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	524.491	0	524.491	0	0	0	0	0	0	0
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	1.930.810	0	1.930.810	0	0	1.821.155	0	1.821.155	0	0
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RP0341	A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RP0342	A.4.A.1.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infaregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RP0351	A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RP0352	A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infaregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RP0361	A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RP0362	A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infaregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RP0363	A.4.A.1.3.a) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infaregione a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
RP0364	A.4.A.1.3.b) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infaregione a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - infaregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ACCERTI / AD - Prot. 0545/192 Data 17/02/24 - C. 05-02 - Classifica G. 056/046-040

Cod.voce	Descrizione Voce	2023					2022				
		Totale TS001 (2023)	Totale Sociale (2023) TS002	Totale Sanitario (2023) TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID (2023) TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2023) TS005	Totale TS001 (2022)	Totale Sociale (2022) TS002	Totale Sanitario (2022) TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID (2022) TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2022) TS005
RP0371	A.4.A.1.4.a) Prestatori di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
RP0372	A.4.A.1.4.b) Prestatori di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F - Infraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
RP0381	A.4.A.1.5.a) Prestazioni di File F a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
RP0382	A.4.A.1.5.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale - Infraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
RP0391	A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
RP0392	A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - Infraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
RP0401	A.4.A.1.7.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
RP0402	A.4.A.1.7.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali - Infraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
RP0411	A.4.A.1.8.a) Prestazioni termali a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
RP0412	A.4.A.1.8.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - Infraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
RP0421	A.4.A.1.9.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
RP0422	A.4.A.1.9.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa - Infraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
RP0423	A.4.A.1.10.a) Prestazioni assistenza integrativa a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
RP0424	A.4.A.1.10.b) Prestazioni assistenza integrativa a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica - Infraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
RP0425	A.4.A.1.11.a) Prestazioni assistenza protesica a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
RP0426	A.4.A.1.11.b) Prestazioni assistenza protesica a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraspedaliera - Infraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
RP0427	A.4.A.1.12.a) Prestazioni assistenza riabilitativa extraspedaliera a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
RP0428	A.4.A.1.12.b) Prestazioni assistenza riabilitativa extraspedaliera a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - Infraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
RP0429	A.4.A.1.13.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
RP0430	A.4.A.1.13.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) - Infraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - Infraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
RP0431	A.4.A.1.15.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
RP0432	A.4.A.1.15.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
RP0451	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	0	0	0	0	
RP0452	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	0	0	0	0	
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - Extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - Extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - Extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) - Extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F - Extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

ACQUA/AD Prof. 05/15/32 Data: 17/10/2024 ore: 09:32 Classifica: 0,051408-010

Cod.voce	Descrizione Voce	2023					2022				
		Totale TS001 (2023)	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario (2023) TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID (2023) TS002	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2023) TS005	Totale TS001 (2022)	Totale Sociale (2022) TS002	Totale Sanitario (2022) TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID (2022) TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2022) TS005
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturale direttamente)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati vivesidenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati vivesidenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.472.936	0	1.472.936	0	0	1.381.061	0	1.381.061	0	
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	87.492	0	87.492	0	0	45.660	0	45.660	0	
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	283.887	0	283.887	0	0	269.550	0	269.550	0	
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	283.696	0	283.696	0	0	269.550	0	269.550	0	
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	191	0	191	0	0	0	0	0	0	
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	205.143	0	205.143	0	0	205.992	0	205.992	0	
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	90.213	0	90.213	0	0	155.247	0	155.247	0	
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	114.930	0	114.930	0	0	50.745	0	50.745	0	
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	29.130	0	29.130	0	0	88.664	0	88.664	0	
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	25.917	0	25.917	0	0	81.214	0	81.214	0	
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	3.213	0	3.213	0	0	7.450	0	7.450	0	
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	867.284	0	867.284	0	0	771.195	0	771.195	0	
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	867.284	0	867.284	0	0	771.195	0	771.195	0	
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA0980	A.7) Quota contributi capitale imputata all'esercizio	2.204.005	0	2.204.005	0	0	1.255.483	0	1.255.483	0	
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	2.031.130	0	2.031.130	0	0	1.038.277	0	1.038.277	0	
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	172.875	0	172.875	0	0	217.206	0	217.206	0	
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	1.465.512.533	0	1.465.512.533	0	0	1.390.551.902	0	1.390.551.902	0	
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA1080	A.9.B) Fidi attivi ed altri proventi da attività immobiliari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1.465.512.533	0	1.465.512.533	0	0	1.390.551.902	0	1.390.551.902	0	
RR1100	A.10) Totale voci da consolidare attive	863.570	0	863.570	0	0	3.155.416	0	3.155.416	0	

Cod.voce	Descrizione Voce	2023					2022				
		Totale TS001 (2023)	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID (2023) TS004	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005	Totale TS001 (2022)	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID (2022) TS004	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	1.554.154.461	0	1.554.154.461	0	0	1.465.832.238	0	1.465.832.238	0	0
BA0010	B.1) Acquisti di beni	1.451.908.656	0	1.451.908.656	0	0	1.360.849.352	0	1.360.849.352	0	0
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	1.449.373.605	0	1.449.373.605	0	0	1.359.918.125	0	1.359.918.125	0	0
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	895.627.489	0	895.627.489	0	0	812.719.769	0	812.719.769	0	0
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	887.745.770	0	887.745.770	0	0	810.535.952	0	810.535.952	0	0
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	7.877.266	0	7.877.266	0	0	2.173.082	0	2.173.082	0	0
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	4.453	0	4.453	0	0	10.735	0	10.735	0	0
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	4.453	0	4.453	0	0	10.735	0	10.735	0	0
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) à-Mobilità intraregionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) à-Mobilità extraregionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	486.729.221	0	486.729.221	0	0	480.525.489	0	480.525.489	0	0
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	342.105.938	0	342.105.938	0	0	317.242.043	0	317.242.043	0	0
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	30.211.409	0	30.211.409	0	0	28.490.607	0	28.490.607	0	0
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	114.411.874	0	114.411.874	0	0	134.792.839	0	134.792.839	0	0
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	8.735.021	0	8.735.021	0	0	7.694.081	0	7.694.081	0	0
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	36.034.624	0	36.034.624	0	0	34.639.804	0	34.639.804	0	0
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	10.117.881	0	10.117.881	0	0	9.487.247	0	9.487.247	0	0
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	21.393	0	21.393	0	0	20.072	0	20.072	0	0
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	12.107.976	0	12.107.976	0	0	14.831.663	0	14.831.663	0	0
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	2.535.051	0	2.535.051	0	0	931.227	0	931.227	0	0
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	454	0	454	0	0	38	0	38	0	0
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	329.392	0	329.392	0	0	2.238	0	2.238	0	0
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	67.570	0	67.570	0	0	48.169	0	48.169	0	0
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.340.350	0	1.340.350	0	0	243.732	0	243.732	0	0
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	797.285	0	797.285	0	0	637.050	0	637.050	0	0
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	30.270.964	0	30.270.964	0	0	29.340.615	0	29.340.615	0	0
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	132.916	0	132.916	0	0	153.483	0	153.483	0	0
SS0401	B.2.A.a) Mobilità intraregione passiva totale a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SS0402	B.2.A.b) Mobilità intraregione passiva totale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	15.217	0	15.217	0	0
SS0404	B.2.A.a) Mobilità extraregione passiva totale a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SS0405	B.2.A.b) Mobilità extraregione passiva totale a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione (medicina di base)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale (medicina di base)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SS0471	B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione (medicina di base)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
SS0472	B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta (medicina di base)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Cod.voce	Descrizione Voce	2023					2022				
		Totale TS001 (2023)	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS002	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005	Totale TS001 (2022)	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilita' extraregionale (medicina di base)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione (farmaceutica)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (farmaceutica)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0511	B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (farmaceutica)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0512	B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (farmaceutica)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) (farmaceutica)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	0	0	0	0	15.217	0	15.217	0	0	
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	15.217	0	15.217	0	0	
SS0541	B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0542	B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	15.217	0	15.217	0	0	
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0543	B.2.A.3.2.a) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0544	B.2.A.3.2.b) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (specialistica ambulatoriale)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0631	B.2.A.3.10) 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	0	0	0	0	
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0651	B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0652	B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0711	B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0712	B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato (assistenza integrativa)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza protesica)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0761	B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza protesica)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0762	B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza protesica)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza protesica)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza protesica)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato (assistenza protesica)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0811	B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Cod. voce	Descrizione Voce	2023					2022				
		Totale TS001 (2023)	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario (2023) TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID (2023) TS004	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2023) TS005	Totale TS001 (2022)	Totale Sociale (2022) TS002	Totale Sanitario (2022) TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID (2022) TS004	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2022) TS005
SS0812	B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) (assistenza ospedaliera)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (psichiatria)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0911	B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione (psichiatria)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0912	B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta (psichiatria)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (psichiatria)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione (psichiatria)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) (psichiatria)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) (psichiatria)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale (File F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0971	B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione (File F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS0972	B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta (File F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (File F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) (File F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) (File F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) (File F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) (File F)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convalescenza	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale (prestazioni termali)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS1041	B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione (prestazioni termali)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS1042	B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta (prestazioni termali)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (prestazioni termali)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) (prestazioni termali)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato (prestazioni termali)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) (prestazioni termali)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS1101	B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS1102	B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato (trasporto sanitario)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS1151	B.2.A.12.1.B.a) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
SS1152	B.2.A.12.1.B.b) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (ritiro/oneri)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Cod.voce	Descrizione Voce	2023					2022				
		Totale TS001 (2023)	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID (2023) TS005	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005	Totale TS001 (2022)	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID (2022) TS006	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c) ed ex Art. 57-58)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinali e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-sanitarie	111.656	0	111.656	0	0	110.044	0	110.044	0	
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e socio-san. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e socio-san. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinali e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socio-san. da privato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 6 giugno 2000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e socio-sanitarie da privato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socio-san. da privato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando	111.656	0	111.656	0	0	110.044	0	110.044	0	
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie e pubbliche della Regione	34.596	0	34.596	0	0	48.707	0	48.707	0	
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extra regione)	77.060	0	77.060	0	0	61.337	0	61.337	0	
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria	21.260	0	21.260	0	0	28.222	0	28.222	0	
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	21.260	0	21.260	0	0	27.554	0	27.554	0	
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e socio-sanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extra regione)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	0	0	0	0	0	668	0	668	0	
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	30.138.048	0	30.138.048	0	0	29.187.132	0	29.187.132	0	
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	25.850.732	0	25.850.732	0	0	26.632.302	0	26.632.302	0	
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	0	0	0	0	0	2.280	0	2.280	0	
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizie	457.062	0	457.062	0	0	438.330	0	438.330	0	
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	513.313	0	513.313	0	0	417.842	0	417.842	0	
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	513.313	0	513.313	0	0	417.842	0	417.842	0	
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degeniti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	9.180.453	0	9.180.453	0	0	8.960.540	0	8.960.540	0	
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	5.481.090	0	5.481.090	0	0	5.898.681	0	5.898.681	0	
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	84.035	0	84.035	0	0	93.992	0	93.992	0	
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	172.213	0	172.213	0	0	180.716	0	180.716	0	
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	987.822	0	987.822	0	0	1.927.943	0	1.927.943	0	
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	191.186	0	191.186	0	0	189.849	0	189.849	0	
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	248.120	0	248.120	0	0	250.641	0	250.641	0	
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	8	0	8	0	0	3.056	0	3.056	0	
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	248.112	0	248.112	0	0	247.585	0	247.585	0	
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	8.535.438	0	8.535.438	0	0	8.271.488	0	8.271.488	0	
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	416.453	0	416.453	0	0	158.086	0	158.086	0	

Cod.voce	Descrizione Voce	2023					2022				
		Totale TS001 (2023)	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario (2023) TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID (2023) TS004	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2023) TS005	Totale TS001 (2022)	Totale Sociale (2022) TS002	Totale Sanitario (2022) TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID (2022) TS004	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2022) TS005
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	8.118.985	0	8.118.985	0	0	8.113.402	0	8.113.402	0	
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	3.757.824	0	3.757.824	0	0	2.410.968	0	2.410.968	0	
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	3.529.011	0	3.529.011	0	0	1.972.370	0	1.972.370	0	
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	43.853	0	43.853	0	0	2.672	0	2.672	0	
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1810	B.2.B.2.3.C) Identita' a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	2.075.754	0	2.075.754	0	0	1.953.267	0	1.953.267	0	
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	1.394.178	0	1.394.178	0	0	16.431	0	16.431	0	
BA1831	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.	15.226	0	15.226	0	0	0	0	0	0	
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	228.813	0	228.813	0	0	438.598	0	438.598	0	
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	126.713	0	126.713	0	0	353.598	0	353.598	0	
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Universita'	76.137	0	76.137	0	0	60.014	0	60.014	0	
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsi oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Estraregione)	25.963	0	25.963	0	0	24.986	0	24.986	0	
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternizzata e non)	529.492	0	529.492	0	0	143.862	0	143.862	0	
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternizzata e non) da pubblico	8.091	0	8.091	0	0	10.466	0	10.466	0	
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternizzata e non) da privato	521.401	0	521.401	0	0	133.396	0	133.396	0	
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	616.463	0	616.463	0	0	640.497	0	640.497	0	
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	141.649	0	141.649	0	0	52.548	0	52.548	0	
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	293.555	0	293.555	0	0	483.183	0	483.183	0	
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	124.547	0	124.547	0	0	101.371	0	101.371	0	
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	55.690	0	55.690	0	0	2.906	0	2.906	0	
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	1.022	0	1.022	0	0	489	0	489	0	
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	2.358.016	0	2.358.016	0	0	1.946.571	0	1.946.571	0	
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	109.603	0	109.603	0	0	108.667	0	108.667	0	
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	2.248.413	0	2.248.413	0	0	1.837.904	0	1.837.904	0	
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	0	0	0	0	0	21.306	0	21.306	0	
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	2.248.413	0	2.248.413	0	0	1.816.598	0	1.816.598	0	
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2080	Totale Costo del personale	44.557.977	0	44.557.977	0	0	43.612.671	0	43.612.671	0	
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	2.495.353	0	2.495.353	0	0	2.422.811	0	2.422.811	0	
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	2.325.370	0	2.325.370	0	0	2.269.465	0	2.269.465	0	
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	2.325.370	0	2.325.370	0	0	2.269.465	0	2.269.465	0	
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	2.325.370	0	2.325.370	0	0	2.254.715	0	2.254.715	0	
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	0	0	0	0	0	14.750	0	14.750	0	
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	169.983	0	169.983	0	0	153.346	0	153.346	0	
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	169.983	0	169.983	0	0	153.346	0	153.346	0	
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	1.777.562	0	1.777.562	0	0	1.698.848	0	1.698.848	0	
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	1.777.562	0	1.777.562	0	0	1.698.848	0	1.698.848	0	
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	1.777.562	0	1.777.562	0	0	1.696.710	0	1.696.710	0	

Cod.voce	Descrizione Voce	2023					2022				
		Totale TS001 (2023)	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario (2023) TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID (2023) TS004	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2023) TS005	Totale TS001 (2022)	Totale Sociale (2022) TS002	Totale Sanitario (2022) TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID (2022) TS004	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2022) TS005
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	0	0	2.138	0	2.138	0	0
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	21.105.117	0	21.105.117	0	0	20.608.027	0	20.608.027	0	0
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	2.102.790	0	2.102.790	0	0	2.190.760	0	2.190.760	0	0
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	1.953.587	0	1.953.587	0	0	2.048.479	0	2.048.479	0	0
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	149.203	0	149.203	0	0	142.281	0	142.281	0	0
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	19.002.327	0	19.002.327	0	0	18.417.267	0	18.417.267	0	0
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	18.976.795	0	18.976.795	0	0	18.373.204	0	18.373.204	0	0
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	25.532	0	25.532	0	0	44.063	0	44.063	0	0
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	19.179.945	0	19.179.945	0	0	18.882.985	0	18.882.985	0	0
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	2.704.184	0	2.704.184	0	0	2.592.843	0	2.592.843	0	0
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	2.410.474	0	2.410.474	0	0	2.380.602	0	2.380.602	0	0
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	293.710	0	293.710	0	0	212.241	0	212.241	0	0
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	16.475.761	0	16.475.761	0	0	16.290.142	0	16.290.142	0	0
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	16.453.869	0	16.453.869	0	0	16.234.362	0	16.234.362	0	0
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	21.892	0	21.892	0	0	55.780	0	55.780	0	0
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	2.079.063	0	2.079.063	0	0	2.014.699	0	2.014.699	0	0
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	300.473	0	300.473	0	0	254.016	0	254.016	0	0
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	1.778.590	0	1.778.590	0	0	1.760.683	0	1.760.683	0	0
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	401.018	0	401.018	0	0	405.998	0	405.998	0	0
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	1.377.572	0	1.377.572	0	0	1.354.685	0	1.354.685	0	0
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie e pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2560	Totale Ammortamenti	4.019.206	0	4.019.206	0	0	3.256.355	0	3.256.355	0	0
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	380.426	0	380.426	0	0	343.788	0	343.788	0	0
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.638.780	0	3.638.780	0	0	2.912.567	0	2.912.567	0	0
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	1.294.280	0	1.294.280	0	0	1.335.310	0	1.335.310	0	0
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.294.280	0	1.294.280	0	0	1.335.310	0	1.335.310	0	0
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.344.500	0	2.344.500	0	0	1.577.257	0	1.577.257	0	0
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	22.465	0	22.465	0	0	36.106	0	36.106	0	0
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	22.465	0	22.465	0	0	36.106	0	36.106	0	0
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-500.717	0	-500.717	0	0	15.159.359	0	15.159.359	0	0
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-330.716	0	-330.716	0	0	15.222.196	0	15.222.196	0	0
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-2.891.412	0	-2.891.412	0	0	12.748.340	0	12.748.340	0	0
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	1.823.347	0	1.823.347	0	0	-273.653	0	-273.653	0	0
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-44.810	0	-44.810	0	0	25.581	0	25.581	0	0
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	390.136	0	390.136	0	0	466.876	0	466.876	0	0
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	15.022	0	15.022	0	0	304.639	0	304.639	0	0
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0	0	226	0	226	0	0
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	377.001	0	377.001	0	0	1.950.187	0	1.950.187	0	0
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-170.001	0	-170.001	0	0	-62.837	0	-62.837	0	0
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-55.558	0	-55.558	0	0	29	0	29	0	0

Cod.voce	Descrizione Voce	2023					2022				
		Totale TS001 (2023)	Totale Sociale (2023) TS002	Totale Sanitario (2023) TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID (2023) TS004	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2023) TS005	Totale TS001 (2022)	Totale Sociale (2022) TS002	Totale Sanitario (2022) TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID (2022) TS004	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2022) TS005
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-82.082	0	-82.082	0	0	-13.614	0	-13.614	0	
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-32.361	0	-32.361	0	0	-49.252	0	-49.252	0	
BA2690	B.14) Accantonamenti della riserva	22.824.759	0	22.824.759	0	0	6.291.127	0	6.291.127	0	
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	2.514.072	0	2.514.072	0	0	0	0	0	0	
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	2.514.072	0	2.514.072	0	0	0	0	0	0	
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operatività (SUMA)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	18.427.506	0	18.427.506	0	0	5.619.289	0	5.619.289	0	
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	3.138.000	0	3.138.000	0	0	1.350.000	0	1.350.000	0	
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	1.505.092	0	1.505.092	0	0	1.823.372	0	1.823.372	0	
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolato	13.784.414	0	13.784.414	0	0	2.445.917	0	2.445.917	0	
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	1.883.181	0	1.883.181	0	0	671.838	0	671.838	0	
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica	283.181	0	283.181	0	0	310.054	0	310.054	0	
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratti: comparto	0	0	0	0	0	266.818	0	266.818	0	
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	1.600.000	0	1.600.000	0	0	0	0	0	0	
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0	94.966	0	94.966	0	
SS2895	B.15) Totale voci da consolidare passive	1.028.516	0	1.028.516	0	0	2.922.032	0	2.922.032	0	
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	1.558.156.852	0	1.558.156.852	0	0	1.463.147.352	0	1.463.147.352	0	
CA0010	C.1) Interessi attivi	5	0	5	0	0	1	0	1	0	
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su ctesoreria unica	1	0	1	0	0	0	0	0	0	
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	4	0	4	0	0	1	0	1	0	
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CA0050	C.2) Altri proventi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CA0100	C.2.E) Utlil su cambi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CA0110	C.3) Interessi passivi	4.923.721	0	4.923.721	0	0	2.986.368	0	2.986.368	0	
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	2.825.290	0	2.825.290	0	0	576.576	0	576.576	0	
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	786.595	0	786.595	0	0	899.716	0	899.716	0	
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	1.311.836	0	1.311.836	0	0	1.510.076	0	1.510.076	0	
CA0150	C.4) Altri oneri	0	0	0	0	0	2	0	2	0	
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	0	0	0	0	0	2	0	2	0	
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-4.923.716	0	-4.923.716	0	0	-2.986.369	0	-2.986.369	0	
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
DA0020	D.2) Svalutazioni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Cod.voce	Descrizione Voce	2023					2022				
		Totale TS001 (2023)	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario (2023) TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID (2023) TS004	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2023) TS005	Totale TS001 (2022)	Totale Sociale (2022) TS002	Totale Sanitario (2022) TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID (2022) TS004	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2022) TS005
EA0010	E.1) Proventi straordinari	10.326.753	0	10.326.753	0	0	11.379.451	0	11.379.451	0	0
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	107.064	0	107.064	0	0	0	0	0	0	0
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	10.219.690	0	10.219.690	0	0	11.379.451	0	11.379.451	0	0
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	8.802.111	0	8.802.111	0	0	8.638.742	0	8.638.742	0	0
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	658.427	0	658.427	0	0	2.940.784	0	2.940.784	0	0
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	8.143.684	0	8.143.684	0	0	5.697.958	0	5.697.958	0	0
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	23.985	0	23.985	0	0	1.167.979	0	1.167.979	0	0
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	3.329.876	0	3.329.876	0	0	1.760.771	0	1.760.771	0	0
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	4.789.823	0	4.789.823	0	0	2.769.208	0	2.769.208	0	0
EA0150	E.1.B.3) Inesistenze attive	1.417.579	0	1.417.579	0	0	2.740.709	0	2.740.709	0	0
EA0160	E.1.B.3.1) Inesistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0	0	8.640	0	8.640	0	0
EA0170	E.1.B.3.2) Inesistenze attive v/terzi	1.417.579	0	1.417.579	0	0	2.732.069	0	2.732.069	0	0
EA0180	E.1.B.3.2.A) Inesistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EA0190	E.1.B.3.2.B) Inesistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0	0	43.722	0	43.722	0	0
EA0200	E.1.B.3.2.C) Inesistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EA0210	E.1.B.3.2.D) Inesistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EA0220	E.1.B.3.2.E) Inesistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EA0230	E.1.B.3.2.F) Inesistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	34.422	0	34.422	0	0	968.775	0	968.775	0	0
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre inesistenze attive v/terzi	1.383.157	0	1.383.157	0	0	1.719.572	0	1.719.572	0	0
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EA0260	E.2) Oneri straordinari	1.804.270	0	1.804.270	0	0	8.361.966	0	8.361.966	0	0
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	6.533	0	6.533	0	0	0	0	0	0	0
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	1.797.737	0	1.797.737	0	0	8.361.966	0	8.361.966	0	0
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	1.671.003	0	1.671.003	0	0	6.506.245	0	6.506.245	0	0
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	422.969	0	422.969	0	0	2.286.307	0	2.286.307	0	0
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	422.969	0	422.969	0	0	2.286.307	0	2.286.307	0	0
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	1.248.034	0	1.248.034	0	0	4.219.938	0	4.219.938	0	0
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	121.156	0	121.156	0	0	102.198	0	102.198	0	0
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0	0	0	0	0	24.924	0	24.924	0	0
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	54.750	0	54.750	0	0	15.034	0	15.034	0	0
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	66.406	0	66.406	0	0	62.240	0	62.240	0	0
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	337	0	337	0	0	0	0	0	0	0
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	1.102.902	0	1.102.902	0	0	4.010.936	0	4.010.936	0	0
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	23.639	0	23.639	0	0	106.804	0	106.804	0	0
EA0460	E.2.B.4) Inesistenze passive	126.734	0	126.734	0	0	1.855.721	0	1.855.721	0	0
EA0461	E.2.B.4.1) Inesistenze passive per quote F.S. vincolato	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EA0470	E.2.B.4.2) Inesistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6.525	0	6.525	0	0	32.563	0	32.563	0	0
EA0480	E.2.B.4.3) Inesistenze passive v/terzi	120.209	0	120.209	0	0	1.823.158	0	1.823.158	0	0
EA0490	E.2.B.4.3.A) Inesistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EA0500	E.2.B.4.3.B) Inesistenze passive v/terzi relative al personale	0	0	0	0	0	13.777	0	13.777	0	0
EA0510	E.2.B.4.3.C) Inesistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EA0520	E.2.B.4.3.D) Inesistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EA0530	E.2.B.4.3.E) Inesistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Cod.voce	Descrizione Voce	2023					2022				
		Totale TS001 (2023)	Totale Sociale (2023) TS002	Totale Sanitario (2023) TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID (2023) TS004	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2023) TS005	Totale TS001 (2022)	Totale Sociale (2022) TS002	Totale Sanitario (2022) TS003	Totale Sanitario - di cui: COVID (2022) TS004	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi (2022) TS005
EA0540	E.2.B.4.3.F) Inasistenze passive vitezzi relative all'acquisto di beni e servizi	31.094	0	31.094	0	0	463.883	0	463.883	0	0
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre inasistenze passive vitezzi	89.115	0	89.115	0	0	1.345.498	0	1.345.498	0	0
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	8.522.484	0	8.522.484	0	0	3.017.485	0	3.017.485	0	0
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	-403.622	0	-403.622	0	0	2.716.002	0	2.716.002	0	0
YA0010	Y.1) IRAP	167.688	0	167.688	0	0	619.065	0	619.065	0	0
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intrafirma)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attivita' commerciale	167.688	0	167.688	0	0	619.065	0	619.065	0	0
YA0060	Y.2) IRES	-607.504	0	-607.504	0	0	2.083.090	0	2.083.090	0	0
YA0070	Y.2.A) IRES su attivita' istituzionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
YA0080	Y.2.B) IRES su attivita' commerciale	-607.504	0	-607.504	0	0	2.083.090	0	2.083.090	0	0
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	-439.816	0	-439.816	0	0	2.702.155	0	2.702.155	0	0
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	36.194	0	36.194	0	0	13.847	0	13.847	0	0

---

# **ESTAR**

## **Bilancio di esercizio 2023**

---

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

## Flussi di cassa (schema RT)

Anno: 2023		GENNAIO			FEBBRAIO			MARZO		
DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A</b>	<b>SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	-117.824		-117.824	-99.025	0	-99.025	-78.077	0	-78.077
1	Entrate									
1a	Trasferimenti da Regione:									
1a1	-per quota ordinaria	26.880		26.880			0			0
1a2	-per fondi finalizzati			0	1.750		1.750	358		358
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0			0			0
1a4	-per quota straordinaria	0		0			0			0
	<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>26.880</b>	<b>0</b>	<b>26.880</b>	<b>1.750</b>	<b>0</b>	<b>1.750</b>	<b>358</b>	<b>0</b>	<b>358</b>
1b	Entrate proprie	107.837		107.837	166.261		166.261	91.380		91.380
1c	Entrate per mutui			0			0			0
1d	Altre entrate	366		366	639		639	1.292		1.292
1	<b>Totale entrate</b>	<b>135.083</b>	<b>0</b>	<b>135.083</b>	<b>168.650</b>	<b>0</b>	<b>168.650</b>	<b>93.030</b>	<b>0</b>	<b>93.030</b>
2	Uscite									
2a	Pagamenti per il personale	3.594		3.594	3.344		3.344	3.306		3.306
2b	Pagamenti ai fornitori:									
2b1	-per forniture di funzionamento	112.690		112.690	144.358		144.358	125.974		125.974
2b2	-per forniture estav			0			0			0
	<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>112.690</b>	<b>0</b>	<b>112.690</b>	<b>144.358</b>	<b>0</b>	<b>144.358</b>	<b>125.974</b>	<b>0</b>	<b>125.974</b>
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0
2d	Altre uscite			0			0			0
2	<b>Totale uscite</b>	<b>116.284</b>	<b>0</b>	<b>116.284</b>	<b>147.702</b>	<b>0</b>	<b>147.702</b>	<b>129.280</b>	<b>0</b>	<b>129.280</b>
<b>B</b>	<b>ENTRATE - USCITE</b>			<b>0</b>			<b>20.948</b>	<b>-36.250</b>	<b>0</b>	<b>-36.250</b>
3	Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0
<b>C</b>	<b>FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-117.824</b>	<b>0</b>	<b>-99.025</b>	<b>-99.025</b>	<b>0</b>	<b>-78.077</b>	<b>-114.327</b>	<b>0</b>	<b>-114.327</b>
	Massima anticipazione consentita			-122.628			-122.628			-122.628
	Anticipazione vincolata per mutui			0			0			0
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-122.628			-122.628			-122.628
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-99.025			-78.077			-114.327
	<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
	<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>23.603</b>			<b>44.551</b>			<b>8.301</b>
	<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

Anno: 2023		APRILE			MAGGIO			GIUGNO		
DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000		Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A</b>	<b>SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	-114.327	0	-114.327	-120.381	0	-120.381	-113.615	0	-113.615
1	Entrate									
1a	Trasferimenti da Regione:									
1a1	-per quota ordinaria			0			0			0
1a2	-per fondi finalizzati	475		475	557		557	515		515
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori			0			0			0
1a4	-per quota straordinaria			0			0			0
	<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>475</b>	<b>0</b>	<b>475</b>	<b>557</b>	<b>0</b>	<b>557</b>	<b>515</b>	<b>0</b>	<b>515</b>
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	<b>Totale entrate</b>	<b>81.217</b>	<b>0</b>	<b>81.217</b>	<b>103.793</b>	<b>0</b>	<b>103.793</b>	<b>155.623</b>	<b>0</b>	<b>155.623</b>
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
	<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>83.289</b>	<b>0</b>	<b>83.289</b>	<b>92.864</b>	<b>0</b>	<b>92.864</b>	<b>156.109</b>	<b>0</b>	<b>156.109</b>
2c	Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0
2d	Altre uscite			0			0			0
2	<b>Totale uscite</b>	<b>87.271</b>	<b>0</b>	<b>87.271</b>	<b>97.027</b>	<b>0</b>	<b>97.027</b>	<b>159.704</b>	<b>0</b>	<b>159.704</b>
<b>B</b>	<b>ENTRATE - USCITE</b>	<b>-6.054</b>	<b>0</b>	<b>-6.054</b>	<b>6.766</b>	<b>0</b>	<b>6.766</b>	<b>-4.081</b>	<b>0</b>	<b>-4.081</b>
3	Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0
<b>C</b>	<b>FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-120.381</b>	<b>0</b>	<b>-120.381</b>	<b>-113.615</b>	<b>0</b>	<b>-113.615</b>	<b>-117.696</b>	<b>0</b>	<b>-117.696</b>
	Massima anticipazione consentita			-122.628			-122.628			-121.556
	Anticipazione vincolata per mutui			0			0			0
	Differenza (max anticipaz. - anticipaz. vincolata)			-122.628			-122.628			-121.556
	Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento			-120.381			-113.615			-117.696
	<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>
	<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>2.247</b>			<b>9.013</b>			<b>3.860</b>
	<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>

Anno: 2023

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	LUGLIO			AGOSTO			SETTEMBRE		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	-117.696	0	-117.696	-85.450	0	-85.450	-39.851	0	-39.851
<b>1 Entrate</b>									
<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>									
1a1 -per quota ordinaria	26.880		26.880	0		0	0		0
1a2 -per fondi finalizzati	44		44			0	3		3
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori			0	0		0	0		0
1a4 -per quota straordinaria			0			0	0		0
<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>26.924</b>	<b>0</b>	<b>26.924</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
1b Entrate proprie	136.476		136.476	176.466		176.466	91.016		91.016
1c Entrate per mutui			0			0			0
1d Altre entrate	720		720	154		154	842		842
<b>1 Totale entrate</b>	<b>164.120</b>	<b>0</b>	<b>164.120</b>	<b>176.620</b>	<b>0</b>	<b>176.620</b>	<b>91.861</b>	<b>0</b>	<b>91.861</b>
<b>2 Uscite</b>									
2a Pagamenti per il personale	3.217		3.217	3.225		3.225	1.889		1.889
2b Pagamenti ai fornitori:									
2b1 -per forniture di funzionamento	128.657		128.657	127.796		127.796	165.729		165.729
2b2 -per forniture estav	0		0	0		0	0		0
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>128.657</b>	<b>0</b>	<b>128.657</b>	<b>127.796</b>	<b>0</b>	<b>127.796</b>	<b>165.729</b>	<b>0</b>	<b>165.729</b>
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0
2d Altre uscite	0		0	0		0	0		0
<b>2 Totale uscite</b>	<b>131.874</b>	<b>0</b>	<b>131.874</b>	<b>131.021</b>	<b>0</b>	<b>131.021</b>	<b>167.618</b>	<b>0</b>	<b>167.618</b>
<b>B ENTRATE - USCITE</b>	<b>32.246</b>	<b>0</b>	<b>32.246</b>	<b>45.599</b>	<b>0</b>	<b>45.599</b>	<b>-75.757</b>	<b>0</b>	<b>-75.757</b>
3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0
<b>C FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-85.450</b>	<b>0</b>	<b>-85.450</b>	<b>-39.851</b>	<b>0</b>	<b>-39.851</b>	<b>-115.608</b>	<b>0</b>	<b>-115.608</b>
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
<b>Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento</b>			<b>-85.450</b>			<b>-39.851</b>			<b>-115.608</b>
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>						
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>36.106</b>			<b>81.705</b>			<b>5.948</b>
<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>						

Anno: 2023

DESCRIZIONE MOVIMENTI Dati in €/000	OTTOBRE			NOVEMBRE			DICEMBRE		
	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese	Parte corrente	Parte capitale	Totale Mese
<b>A SALDO DI CASSA AL PRIMO DEL MESE DI RIFERIMENTO</b>	-115.608	0	-115.608	-119.406	0	-119.406	-117.340	0	-117.340
<b>1 Entrate</b>									
<b>1a Trasferimenti da Regione:</b>									
1a1 -per quota ordinaria	10.672		10.672			0	2.819		2.819
1a2 -per fondi finalizzati	3.486		3.486	62		62	1.457		1.457
1a3 -per rimborsi stato avanzamento lavori	0		0	0		0	0		0
1a4 -per quota straordinaria			0			0	0		0
<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>14.158</b>	<b>0</b>	<b>14.158</b>	<b>62</b>	<b>0</b>	<b>62</b>	<b>4.276</b>	<b>0</b>	<b>4.276</b>
1b Entrate proprie	91.715		91.715			0	336.381		336.381
1c Entrate per mutui			0			0			0
1d Altre entrate	248		248	84.945		84.945	186		186
<b>1 Totale entrate</b>	<b>106.121</b>	<b>0</b>	<b>106.121</b>	<b>85.007</b>	<b>0</b>	<b>85.007</b>	<b>340.843</b>	<b>0</b>	<b>340.843</b>
<b>2 Uscite</b>									
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	79.700		79.700	223.587		223.587
2b2 -per forniture estav	0		0	0		0	0		0
<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>106.478</b>	<b>0</b>	<b>106.478</b>	<b>79.700</b>	<b>0</b>	<b>79.700</b>	<b>223.587</b>	<b>0</b>	<b>223.587</b>
2c Rimborso mutui (capitale + interessi)			0			0			0
2d Altre uscite	0		0	0		0	0		0
<b>2 Totale uscite</b>	<b>109.919</b>	<b>0</b>	<b>109.919</b>	<b>82.941</b>	<b>0</b>	<b>82.941</b>	<b>230.305</b>	<b>0</b>	<b>230.305</b>
<b>B ENTRATE - USCITE</b>	<b>-3.798</b>	<b>0</b>	<b>-3.798</b>	<b>2.066</b>	<b>0</b>	<b>2.066</b>	<b>110.538</b>	<b>0</b>	<b>110.538</b>
3 Giroconto parte capitale - parte corrente			0			0			0
<b>C FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-119.406</b>	<b>0</b>	<b>-119.406</b>	<b>-117.340</b>	<b>0</b>	<b>-117.340</b>	<b>-6.802</b>	<b>0</b>	<b>-6.802</b>
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
<b>Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento</b>			<b>-119.406</b>			<b>-117.340</b>			<b>-6.802</b>
<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>LIQUIDITA' ANCORA RICHIEDIBILE IN ANTICIPAZ.</b>			<b>2.150</b>			<b>4.216</b>			<b>114.754</b>
<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Anno: 2023

Totale Gennaio - Dicembre		
<b>A</b>	<b>SALDO DI CASSA AL 01 GENNAIO</b>	<b>-117.824</b>
<b>1</b>	<b>Entrate</b>	
<b>1a</b>	<b>Trasferimenti da Regione:</b>	
1a1	-per quota ordinaria	67.251
1a2	-per fondi finalizzati	8.707
1a3	-per rimborsi stato avanzamento lavori	0
1a4	-per quota straordinaria	0
	<b>Totale Trasferimenti da Regione</b>	<b>75.958</b>
<b>1b</b>	<b>Entrate proprie</b>	<b>1.535.769</b>
<b>1c</b>	<b>Entrate per mutui</b>	<b>0</b>
<b>1d</b>	<b>Altre entrate</b>	<b>90.241</b>
<b>1</b>	<b>Totale entrate</b>	<b>1.701.968</b>
<b>2</b>	<b>Uscite</b>	
<b>2a</b>	<b>Pagamenti per il personale</b>	<b>43.715</b>
<b>2b</b>	<b>Pagamenti ai fornitori:</b>	
2b1	-per forniture di funzionamento	1.547.231
2b2	-per forniture estav	0
	<b>Totale Pagamenti ai fornitori</b>	<b>1.547.231</b>
<b>2c</b>	<b>Rimborso mutui (capitale + interessi)</b>	<b>0</b>
<b>2d</b>	<b>Altre uscite</b>	
<b>2</b>	<b>Totale uscite</b>	<b>1.590.946</b>
<b>B</b>	<b>ENTRATE - USCITE</b>	<b>111.022</b>
<b>3</b>	<b>Giroconto parte capitale - parte corrente</b>	<b>0</b>
<b>C</b>	<b>FABBISOGNO DI PERIODO</b>	<b>-6.802</b>
	<b>Massima anticipazione consentita</b>	<b>-121.556</b>
		<b>-121.556</b>
	<b>Anticipazione utilizzata alla fine del mese di riferimento</b>	<b>-6.802</b>
	<b>LIQUIDITA' DISPONIBILE</b>	<b>0</b>
	<b>LIQUIDITA' IN ANTICIPAZIONE</b>	<b>114.754</b>
	<b>FABBISOGNO DA COPRIRE</b>	<b>0</b>

---

# **ESTAR**

## **Bilancio di esercizio 2023**

---

### **Allegato 6 – Attestazione tempi di pagamento**

## Indicatore tempestività dei pagamenti e prospetto dei pagamenti anno 2023

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

- 1) Il dato relativo all'indicatore dei tempi di pagamento (trimestrale e annuale) per l'anno 2023, come definito dall'art. 9 del DPCM del 22 settembre 2014, espresso in giorni.

Periodo	ITP
1° trimestre	22
2° trimestre	32
3° trimestre	28
4° trimestre	28
<b>Anno</b>	<b>27</b>

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

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

Mese	Pagamento entro scadenza	Pagamento entro 60 gg scadenza	Pagamento 60-90 gg scadenza	Pagamento oltre 90 gg scadenza	Totale
1	4.363.376,12	105.723.538,91	3.795.027,39	652.209,17	114.534.151,59
2	1.776.853,15	138.144.226,62	11.394.635,72	1.250.489,92	152.566.205,41
3	369.766,57	91.153.027,44	32.568.699,43	439.974,68	124.531.468,12
4	372.752,41	71.842.403,23	14.215.015,18	521.555,50	86.951.726,32
5	9.324.694,67	81.143.270,31	7.888.318,21	647.209,59	99.003.492,78
6	8.544.901,41	143.327.147,84	7.112.881,89	329.365,04	159.314.296,18
7	2.205.985,08	122.572.807,44	6.804.686,29	833.792,93	132.417.271,74
8	995.590,66	125.535.858,07	5.081.693,58	207.819,85	131.820.962,16
9	1.214.253,46	155.515.518,92	10.830.628,34	245.381,82	167.805.782,54
10	604.844,51	102.694.228,98	4.760.798,60	698.164,89	108.758.036,98
11	1.926.320,73	75.842.295,30	5.339.059,48	1.697.963,02	84.805.638,53
12	7.855.041,33	190.538.373,75	29.801.674,70	241.933,00	228.437.022,78
<b>Anno</b>	<b>39.554.380,10</b>	<b>1.404.032.696,81</b>	<b>139.593.118,81</b>	<b>7.765.859,41</b>	<b>1.590.946.055,13</b>

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

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

La seguente tabella illustra le dinamiche dei pagamenti avvenuti negli ultimi tre esercizi:

<b>Anno</b>	<b>Pagamenti entro scadenza</b>	<b>Pagamenti entro 60gg scad</b>	<b>Pagamenti 60-90gg scad</b>	<b>Pagamenti oltre 90gg scad</b>	<b>Totale</b>
2023	39.554.380,10	1.404.032.696,81	139.593.118,81	7.765.859,41	1.590.946.055,13
2022	348.957.356,12	860.340.765,09	27.078.153,24	59.672.613,79	1.296.048.888,24
2021	343.096.100,06	1.077.804.589,89	8.469.717,80	23.564.992,70	1.452.935.400,45

---

# **ESTAR**

## **Bilancio di esercizio 2023**

---

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

---

## RELAZIONE SULLA GESTIONE

---

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

---

La presente relazione sulla gestione, che correda il bilancio di esercizio 2023, nel rispetto del Codice Civile, dei Principi Contabili e fatto salvo quanto diversamente previsto dal D.Lgs. 118/2011, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal citato D.Lgs. 118/2011 e fornisce, inoltre, tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione economico-finanziaria e complessiva dell'esercizio.

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

---

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

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

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

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

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

- Approvvigionamento beni e servizi;
- Gestione magazzini e logistica distributiva;
- Gestione tecnologie dell'informazione e della comunicazione;
- Gestione tecnologie sanitarie;
- Gestione procedure concorsuali e selettive per il reclutamento del personale;
- Gestione processi per il pagamento delle competenze economiche del personale afferente al SSR;
- Formazione del personale del SSR attraverso la gestione operativa del Laboratorio FORMAS

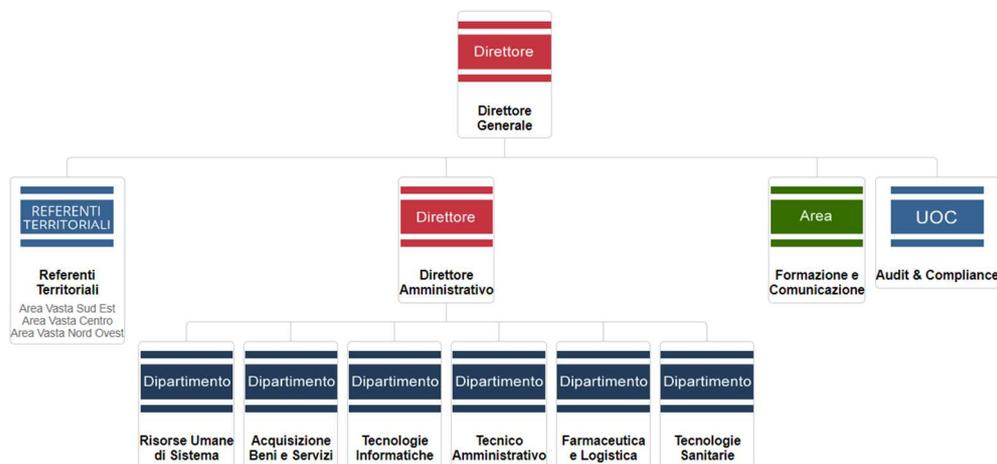
Il vigente regolamento di Organizzazione di Estar è stato approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 11/2024 di "Presa d'atto della D.G.R.T. n. 1345 del 20/11/2023 – Revisione del Regolamento Generale di Organizzazione di ESTAR", a seguito di parere positivo espresso dalla Giunta Regione Toscana.

ESTAR aveva sperimentato nei primi tre anni della sua attività, una struttura organizzativa flessibile, di tipo matriciale, al fine di passare da tre organismi ad uno solo, che integrasse le attività e le esperienze dei tre ambiti territoriali e che dopo questa prima sperimentazione, e nella logica di apprendere dall'esperienza e dai feedback delle aziende sanitarie verso le quali ESTAR è ente di supporto, si poneva la necessità di una revisione del modello organizzativo e dell'organizzazione stessa;

- ✓ modello matriciale integrato con modello organizzativo di tipo organico che prevede, oltre all'organizzazione per processi e progetti, obiettivi comuni che permettano all'ente di muoversi insieme al fine di raggiungerli,
- ✓ presenza di un Dipartimento di supporto tecnico-amministrativo per la gestione interna dell'Ente, di Dipartimenti di livello regionale per la gestione delle attività principali e di Sezioni Territoriali di Area Vasta per garantire una presenza costante sul territorio e un contatto con gli Enti del SSR,

- ✓ presenza di team trasversali nei quali vengono svolte attività di esecuzione dei processi fondamentali e identificano il gruppo di persone inter-funzionale che risponde alla guida di un unico referente, responsabile di quel progetto, per garantire la qualità dei servizi,
- ✓ definizione di due Dipartimenti specifici per quanto riguarda il presidio dell'ambito tecnico-informatico, uno per le Tecnologie Sanitarie e uno per le Tecnologie Informatiche, con strutture dedicate alle singole Aziende, al fine di migliorare il supporto agli enti del SSR,
- ✓ raggruppamento in un unico Dipartimento di tutte le funzioni che riguardano l'acquisizione e la gestione delle Risorse Umane sia per ESTAR che per gli Enti del SSR;
- ✓ previsione, nell'ambito dell'attività inerente la fornitura di beni sanitari, della funzione del *Product Management*, a cui sono attribuite le funzioni relative a sviluppare e garantire le migliori competenze sui prodotti gestiti ed il loro ciclo di vita, anche
- ✓ in relazione, al recepimento delle richieste di nuovi prodotti da parte delle Aziende Sanitarie e ai contratti in vigore, gestendo a tal fine il rapporto con l'Area Supporto al Governo Strategico Beni Sanitari di Consumo e con Dipartimento ABS, anch'essi integrati nel "percorso continuità della fornitura dei prodotti necessari alle attività delle strutture sanitarie".

## 2.1 ORGANIGRAMMA DI SINTESI DI ESTAR



2.2 RISORSE UMANE Al 31/12/2023 i dipendenti a tempo indeterminato e determinato di ESTAR ammontano a 926, di cui 22 comandati presso altre Amministrazioni e 904 in forza all'ente.

La consistenza delle risorse umane, nel confronto tra gli ultimi due esercizi (2023 e 2022) è riportata nella seguente tabella:

Personale Dipendente	2022		2023	
	Personale al 31/12/2022	Di cui Personale Part Time al 31/12/2022	Personale al 31/12/2023	Di cui Personale Part Time al 31/12/2023
<b>RUOLO SANITARIO</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>30</b>	<b>0</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>26</b>	<b>0</b>	<b>26</b>	<b>0</b>
- Medico- veterinaria				
- Sanitaria	26	0	26	0
<b>Comparto</b>	<b>4</b>	<b>0</b>	<b>4</b>	<b>0</b>
- Categoria Ds				
- Categoria D	4	0	4	0
- Categoria C				
- Categoria Bs				
<b>RUOLO PROFESSIONALE</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>0</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>18</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>0</b>
Livello dirigenziale	18	0	19	0
<b>Comparto</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
- Categoria D				
<b>RUOLO TECNICO</b>	<b>488</b>	<b>10</b>	<b>471</b>	<b>9</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>23</b>	<b>0</b>	<b>21</b>	<b>0</b>
Livello dirigenziale	23	0	21	0
<b>Comparto</b>	<b>465</b>	<b>10</b>	<b>450</b>	<b>9</b>
- Categoria Ds	52	2	50	2
- Categoria D	195	3	198	3
- Categoria C	95	2	75	1
- Categoria Bs	23	1	31	2
- Categoria B	100	2	96	1
- Categoria A	0	0	0	0
<b>RUOLO AMMINISTRATIVO</b>	<b>409</b>	<b>12</b>	<b>406</b>	<b>11</b>
<b>Dirigenza</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>25</b>	<b>0</b>
Livello dirigenziale	25	0	25	0
<b>Comparto</b>	<b>384</b>	<b>12</b>	<b>381</b>	<b>11</b>
- Categoria Ds	62	2	55	1
- Categoria D	149	2	142	2
- Categoria C	142	7	146	7
- Categoria Bs	14	0	20	0
- Categoria B	17	1	18	1
- Categoria A				
<b>Totali</b>	<b>945</b>	<b>22</b>	<b>926</b>	<b>20</b>
<b>Di cui personale comandato presso terzi</b>	<b>30</b>		<b>22</b>	
<b>Totale persone in servizio c/o ESTAR</b>	<b>915</b>		<b>904</b>	

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

---

Fattispecie non presente in ESTAR.

### **4. L'ATTIVITÀ DEL PERIODO**

---

Nonostante ESTAR non svolga attività sanitaria, si ritiene utile fornire, nella presente sezione, le principali determinanti che hanno contraddistinto l'operato dell'Ente nell'esercizio in esame.

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

## 4.1 DIPARTIMENTO RISORSE UMANE DI SISTEMA

### 4.1.1 Uoc Trattamento Economico

Le attività che hanno caratterizzato nell'anno 2023 il lavoro della Struttura hanno riguardato, in particolare::

#### **Nuova procedura gestione Risorse Umane a carattere regionale:**

la Struttura è stata impegnata nell'implementazione della nuova procedura della gestione delle Risorse Umane a carattere Regionale *GRU Tos (WHR Time)*- per la parte economica del personale dipendente e assimilato – per le Aziende Sanitarie e le Società della Salute dell'Area Centro e Nord Ovest:

- revisione delle tabelle regionale sugli inquadramenti economici, previdenziali e sulle voci stipendiali;
- verifiche e controlli sul corretto passaggio dei dati;
- inserimento fondi contrattuali e verifica voci stipendiali afferenti agli stessi;
- inserimento e verifica collegamenti per i dati della contabilità;
- verifica, controllo, elaborazione e successivo invio delle CU del personale dipendente e assimilato.

La Struttura provvederà anche al corretto mantenimento delle anagrafiche regionali della nuova procedura per la gestione delle Risorse Umane.

#### **Applicazione del nuovo CCNL per il personale del Comparto:**

- applicazione nuovo sistema di classificazione del personale dipendente, parte economica;
- applicazione nuovo sistema degli incarichi, parte economica;
- applicazione nuovo sistema indennitario, parte economica.

#### **Recepimento dell'Accordo Regionale per la Medicina Generale:**

- recepimento Accordo Regionale in materia di adeguamento del trattamento economico;
- implementazione di linee guida operative;
- effettiva applicazione dell'Accordo con relativa corresponsione degli arretrati;

Sono state inoltre svolte le seguenti attività:

##### *Personale dipendente:*

- applicazione art. 1 comma 330 legge 197/2022 (legge di Bilancio 2022) erogazione, nel solo anno 2023, di un emolumento accessorio una tantum;
- applicazione art. 1 comma 281 legge 197/2022 (legge di Bilancio 2022) attribuzione esonero contributivo a carico dei lavoratori per il solo anno 2023;
- supporto applicazione dell'accordo annuale di Estar, sull'utilizzo delle risorse 2022 (progressione orizzontale) con la mensilità di febbraio 2023.

##### *Personale assimilato:*

applicazione art. 1 comma 54 legge 197/2022 (legge di Bilancio 2022) modifica al regime forfettario, nuovi massimali: controllo degli imponibili 2022 (totale globale dei compensi percepiti (derivanti da più convenzioni), invio elenco agli Uffici Convenzioni delle Aziende Sanitaria e successivo cambio regime fiscale in procedura;

La Struttura ha poi garantito:

- 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;

elaborazione delle denunce previdenziali e Perseo del personale dell'Area Centro e Nord Ovest comprese le Società della Salute.

Cedolini Elaborati per Dipendenti, Assimilati, Convenzionati etc.		
ANNO DI ELABORAZIONE	NUMERO CEDOLINI	TOTALE COMPETENZE E ONERI
2023	599.631	3.071.039.497

#### 4.1.2 Formazione e Comunicazione

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.

#### Formazione Aziendale

Le attività di formazione rivolta al personale dell'Ente sono state tutte incentrate sul Piano Aziendale di Formazione (PAF), allegato al PIAO 2023-2025 (Deliberazione del Direttore Generale n° 71 del 31/01/2023 e relativa integrazione approvata con Deliberazione del Direttore Generale n° 414 del 12/10/2023), predisposto a seguito della rilevazione dei fabbisogni formativi e delle necessità di aggiornamento, perfezionamento e specializzazione dei dipendenti.

Come riportato nella Relazione sulle Attività Formative (RAF) inoltrata alla Regione Toscana (Prot. N. 0017505 del 29/03/2024) ai sensi della DGRT 1306/22 (all. 2), il PAF 2023 prevedeva 103 eventi e 75 collegi tecnici; la successiva integrazione ha invece modificato il piano, programmando 100 corsi di formazione e 50 collegi tecnici. Di queste iniziative pianificate ne sono state attivate 92, di cui 38 svolte in modalità “a distanza”.

La percentuale delle iniziative in FAD (sia sincrona che asincrona) attraverso le piattaforme in uso è stata del 41,3% sul totale degli eventi formativi previste.

Dei 50 Collegi Tecnici previsti ne sono stati chiusi solamente n. 29. Le motivazioni sono diverse: alcuni CT sono stati sciolti a causa di cambiamenti organizzativi interni alle Aziende, altri perché durante gli incontri è emerso che le funzioni di alcune apparecchiature potevano essere assolte da sistemi presenti in gare in corso o in gare già aggiudicate, altri ancora perché non sono stati riscontrati i presupposti per attivare una gara regionale e/o perché l'oggetto della gara non era più di interesse delle Aziende.

La Formazione Residenziale continua ad essere preferita anche se la formazione ibrida/blended suscita ancora interesse per la possibilità di partecipazione di colleghi altrimenti impossibilitati ad intervenire.

La qualità della formazione erogata si conferma anche nel 2023 di buon livello; il livello di gradimento sia delle iniziative (valutato 4,3 in una scala da 0-5) che dei docenti (valutato 4,4 in una scala da 0-5) è in linea con gli anni precedenti a conferma del potenziamento delle competenze professionali amministrative e tecniche, ma anche delle competenze trasversali, quali: project management, transizione digitale, strumenti per il lavoro agile ecc.

È proseguito anche nel 2023 il percorso di formazione a titolo gratuito “Valore PA” organizzato da INPS e rivolto alle Pubbliche Amministrazioni, a cui ESTAR ha aderito per il 7° anno, con il coinvolgimento di n. 8 dipendenti. Anche nel 2023 il personale ESTAR ha partecipato alle iniziative formative organizzate da AOU Senese, come previsto dalla programmazione condivisa tra le due aziende in un'ottica di integrazione e collaborazione di sistema. ESTAR ha favorito la partecipazione dei propri dipendenti ai corsi presenti su Syllabus, la piattaforma di formazione dedicata al capitale umano della PA del Dipartimento della Funzione Pubblica, anche in virtù della pubblicazione del percorso sul nuovo Codice dei Contratti Pubblici (D.Lgs 36/2023), in vigore dal 1.7.2023, di circa 14 ore, al quale sono stati indirizzati circa 90 dipendenti. Gli iscritti ai corsi Valore PA e Syllabus hanno partecipato in aggiornamento obbligatorio individuale.

#### Accreditamento di 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 come Provider da provvisorio a standard. La visita si è conclusa con esito positivo visto il rispetto dei requisiti previsti dalla DGRT 1306/2022

della struttura formativa dell'Ente. Con Decreto del Dirigente del Settore risorse umane SSR, Formazione, Relazioni Sindacali della Direzione Sanità, Welfare e Coesione Sociale n. 23722 dell'8.11.2023, ESTAR viene riconosciuto provider ECM Standard per la durata di quattro anni.

## Formazione di Sistema

A partire dal 1.1.2024 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 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 e 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 di seguito riepilogati:

- **innovazione, ricerca e formazione residenziale**
- **formazione a distanza**
- **formazione specifica in Medicina Generale**

Il 2023 è infatti stato per il Laboratorio Formas un anno impegnativo a causa della modifica organizzativa determinata dal passaggio delle attività del Laboratorio da AOU Meyer a ESTAR dal 1/1/2023 conclusasi con la Deliberazione DG n. 128/2023 "Presenza d'atto della DGRT n. 240 del 13/03/2023 avente ad oggetto "Nuova organizzazione del Laboratorio Formas e piano triennale di attività (2023-2025).

Per questo, la formalizzazione del Piano annuale del Formas è slittata di alcuni mesi (DD 13291/2023 - Piano formativo Formas anno 2023 del 21/06/2023).

Lo svolgimento dei corsi è stato comunque richiesto dai Settori regionali proponenti e concordato con il Responsabile del Settore Politiche del Personale del SSR e relazioni sindacali, della Direzione Sanità, Welfare e Coesione Sociale di Regione Toscana.

Come evidenziato nella Relazione parimenti trasmessa alla Regione Toscana (Prot. N. 0017505 del 29/03/2024) con la RAF aziendale 2023, gli operatori formati nei corsi in modalità residenziale/Webinar sono stati in totale 2.914 per un totale di 5.948 partecipazioni a edizioni dei corsi.

Rispetto agli ultimi tre anni, nel 2023 si è registrata una piena ripresa dell'attività in modalità residenziale "pura":

141 edizioni in presenza sul totale di 172 edizioni di corsi residenziali/Webinar effettuate (rispetto alle 90 edizioni del 2022). La modalità Webinar è rimasta comunque una modalità apprezzata (31 Webinar realizzati), attestandosi al 28,2% delle edizioni totali.

La formazione a distanza in modalità asincrona (FAD) si è confermata come molto richiesta dalle Aziende Sanitarie e continua ad avere un altissimo livello di fruizione: **73.280** sono le erogazioni di corsi in FAD che hanno coinvolto 13.627 operatori del SSR.

Il totale dei crediti ECM erogati da Formas è 519.824,9:

31.029,4 crediti per le attività formative residenziali e 488.795,5 crediti per la Formazione a Distanza Asincrona

Alcuni eventi sono stati richiesti extra piano, perché basati su necessità emerse dopo l'approvazione del Piano annuale Formas, composto dalle proposte formative residenziali e a distanza dei settori della Direzione Sanità Welfare e Coesione Sociale e dalla rilevazione sul fabbisogno FAD rivolto ai professionisti delle Aziende Sanitarie e Enti del SSR.

### Formazione PNRR

La Missione 6 Salute del PNRR, prevede due importanti azioni nell'ambito della Formazione rivolta al personale del Servizio Sanitario, finanziate dall'Unione Europea – NextGenerationEU:

- 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;
- 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  
ESTAR è soggetto attuatore delegato da Regione Toscana (soggetto attuatore) all'organizzazione dei due corsi,

Il progetto del Corso in Infezioni Ospedaliere 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.

Il modulo D stato organizzato e attivato rin 15 edizioni dal 14.11.2023 e al con cui al 12.12.2023, risultavano formati 342 operatori sanitari.

Parallelamente, anche in relazione al ruolo di RUP del Direttore della UOC Formazione e Comunicazione (ora Direttore di Area) è stato garantito il supporto a Regione Toscana per gli adempimenti degli obblighi di comunicazione e informazione per la diffusione dei primi risultati dei progetti e dei dati, a partire dalla sistematica rendicontazione dei partecipanti ai moduli del citato corso di Formazione e delle voci di spesa sul portale ReGiS del MEF.

## **Comunicazione aziendale**

### ***Comunicazione Esterna***

*Siti web* Nel 2023 è cresciuto il numero di dipendenti loggati come autori del sito e formati prima di entrare a far parte della redazione diffusa del portale ESTAR, su richiesta dei singoli Dipartimenti; sono 713 gli articoli pubblicati in un anno dalla redazione diffusa o con il supporto della Comunicazione e dello Sviluppo Software (oltre alle modifiche delle pagine e dell'info-architettura, concordate con i Dipartimenti interessati e se necessario con la Direzione Aziendale). Il 2023 è stato l'anno di Progettazione e pubblicazione (dicembre 2023) del nuovo sito di FORMAS, in collaborazione con UOC Sviluppo Software e in linea con caratteristiche tecniche e grafiche dei nuovi siti del Servizio sanitario regionale e sul quale nel 2023 sono stati pubblicati n. 28 articoli. Nel corso dell'anno la struttura ha dato anche un supporto iniziale alla riprogettazione del sito web della AOU Careggi.

- *Social*

Il Numero Followers Twitter e LinkedIn di ESTAR è risultata in costante aumento. Oltre all'attività costante e ordinaria di pubblicazione sui social di ESTAR di notizie riguardanti l'attività dell'Ente e di rilancio di tutte le campagne e informazioni strategiche di Regione Toscana e del servizio sanitario regionale riguardanti ESTAR, nel 2023 si registra l'attivazione della pagina LinkedIn di Formas concordata con Regione Toscana a partire dal mese di settembre 2023, con n. 22 post pubblicati

- *URP*

Nel 2023 gli accessi all'URP da parte degli utenti esterni sono stati n.484, di cui 134 richieste di informazioni o segnalazioni di disservizi. Il resto è rappresentato in buona parte da richieste non di pertinenza del nostro Ente.

- *Eventi*

Nel 2023 ESTAR ha partecipato, con workshop tematici, ai due più importanti Forum della Sanità Toscana: Forum Sistema Salute e Forum Risk Management. La Comunicazione e la Formazione aziendali hanno supportato la UOC Audit e Compliance nell'organizzazione della la "Giornata della Trasparenza", evento formativo rivolto a tutto il personale di ESTAR e ai referenti della Trasparenza e dell'Anticorruzione delle Aziende Sanitarie. La Direzione di ESTAR e i direttori di dipartimento hanno poi partecipato, su invito, a numerose altre iniziative.

### *Comunicazione e PNRR*

Nel 2023 la UOC Formazione e Comunicazione di ESTAR ha avviato la sua attività di supporto alla Direzione Aziendale e dei Dipartimenti impegnati nell'attuazione degli investimenti della Missione 6 del PNRR su delega di Regione Toscana, per il rispetto degli obblighi contenuti nella Nota del Ministero della salute "Linee guida PNRR Missione 6 per le azioni di informazione e comunicazione a cura dei soggetti Attuatori", che con Protocollo n. 0522782 del 16/11/23 Regione Toscana ha trasmesso anche a ESTAR.

La UOC Formazione e Comunicazione ha redatto template standard, ha aggiornato il sito ESTAR e Formas in ottemperanza a quanto indicato nelle suddette linee guida. Inoltre, ha progettato - in accordo con Regione Toscana e con il Comitato Scientifico del Corso e con la collaborazione di un'Agenzia di Comunicazione "**Prevenzione in Corso**", la campagna di promozione del Corso in Infezioni Ospedaliere M6 C2 I 2.2 (b).

### ***Comunicazione Interna***

#### *Intranet*

n. 107 articoli pubblicati, di cui n. 55 news rivolte ai dipendenti.

*Account comunicazione*

Nel corso dell'anno è stato costante e tempestivo l'invio di e-mail dall'account comunicazione@estar.toscana.it a liste di distribuzione dei dipendenti, per conto delle singole Unità Operative e secondo le loro indicazioni.

#### 4.1.3 Procedure concorsuali e selettive

Il volume di attività della UOC Procedure Concorsuali e selettive ha registrato nell'anno 2023: 108 procedure indette, con 105 procedure concluse nell'anno. A seguito del contingentamento nelle assunzioni, sono stati forniti alle Aziende Sanitarie circa 3.500 nominativi per profili sanitari e amministrativi e tecnici.

Anno 2023	Procedure Indette	Procedure concluse
<b>CONCORSO PUBBLICO COMPARTO</b>	6	16
<b>CONCORSO PUBBLICO DIRIGENZA</b>	12	23
<b>SELEZIONE PUBBLICA COMPARTO</b>	5	4
<b>SELEZIONE PUBBLICA DIRIGENZA</b>	7	5
<b>STRUTTURA COMPLESSA</b>	56	42
<b>15 OCTIES</b>	4	5
<b>15 SEPTIES</b>	7	8
<b>STABILIZZAZIONE COMPARTO</b>	4	1
<b>STABILIZZAZIONE DIRIGENZA</b>	7	1
<b>TOTALE</b>	<b>108</b>	<b>105</b>

Nel corso del 2023 il volume delle attività di selezione sono paragonabili a quelli dell'anno precedente, con un incremento del numero di partecipanti avendo svolto alcuni concorsi di grandi dimensioni.

Si ricorda che anche per l'anno 2023 l'attivazione di procedure concorsuali e selettive e l'assegnazione di nominativi in graduatoria alle AASS è stata subordinata alla ricezione della relativa autorizzazione all'assunzione da parte della Regione Toscana.

Le macro-attività portate a termine nel corso del 2023 dalla UOC Procedure Concorsuali sono:

- 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 e dei??? controlli previsti ai sensi degli art. 71 e 77 del DPR 445/2000;
- 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;
- Supporto alla Regione Toscana per il portale per le selezioni dei medici di medicina generale; Indizione di bandi di disponibilità di medici per zone carenti e strutturazione di un portale dedicato alla raccolta delle candidature e relativa gestione;
- Consolidamento degli strumenti innovativi a supporto dei concorsi: ridefinizione e implementazione della sezione del portale concorsi necessaria ai fini della gestione delle richieste di indizione e integrazione delle varie sezioni del portale per garantire la tracciabilità delle procedure concorsuali e selettive dalla richiesta all'assegnazione dei candidati;

Attività di formazione del personale UOC Procedure Concorsuali e Selettive sull'aggiornamento normativo in materia di procedure concorsuali.

## 4.2 DIPARTIMENTO ACQUISIZIONE BENI E SERVIZI

L'anno 2023 ha rappresentato per il Dipartimento Acquisizione Beni e Servizi l'avvio di una complessa ed articolata fase di cambiamento, che si protrarrà almeno per tutto il 2024.

Nel 2023 com'è noto, è stato **approvato ed entrato in vigore il nuovo codice degli appalti (D.Lgs. 36/2023)**, da cui sono scaturiti fondamentali mutamenti di carattere normativo/regolamentare gestionale e di processo, tutt'ora in corso di completamento.

Le **novità normative** si sono concentrate sui seguenti ambiti:

- Alcuni istituti del Codice sono stati innovati o sono state consolidate normative preesistenti aventi carattere transitorio (principi generali, RUP, responsabili di fase, soglia affidamenti diretti, CIG, subappalto, appalto integrato, cause di esclusione, forma di partecipazione, sostenibilità, impatti sociali, equilibrio contrattuale, valutazioni di anomalia, trasparenza, pubblicità etc.);
- È stato dato avvio al processo di digitalizzazione integrata del ciclo di vita contrattuale, obiettivo perseguito in teoria da svariati anni ma che nel nuovo Codice trova finalmente una applicazione sistematica ed obbligatoria, rappresentata dall'obbligo di utilizzo delle nuove piattaforme telematiche certificate, con conseguenze importanti anche sui flussi informativi, di trasparenza e di pubblicità legale;
- Implementazione, sia pure graduale e tardiva rispetto ai tempi preventivati, del FVOE2, ovvero del Fascicolo Virtuale dell'Operatore Economico, realizzazione anch'essa attesa da almeno un decennio e che consentirà di snellire le procedure di valutazione dei requisiti in capo ai partecipanti alle procedure;
- L'ottenimento della qualificazione SF1 (senza limiti di importo) per servizi e forniture ed L3 per lavori fino ad 1 milione di euro.

Le suddette innovazioni (elencate necessariamente per sommi capi e senza pretesa di completezza), in verità assai ambiziose, hanno comportato ritardi e incertezze nel funzionamento dei sistemi anche per cause "nazionali", con conseguenze negative sulla possibilità di effettuare affidamenti e sui percorsi previsti. Si citano, a mero titolo di esempio, il rilascio CIG per gli affidamenti diretti (bloccato ad inizio anno), sulla mancanza di "schede" su cui caricare determinate procedure (bandi istitutivi SDA, procedure negoziate etc.). Talune di queste carenze permangono alla data di redazione della presente relazione cosicché si continua ad operare, per alcuni aspetti, con modalità provvisorie.

Analogamente, l'attivazione del FVOE ha avuto consistenti ritardi, cosicché si è proceduto al controllo degli OOE con modalità "tradizionali".

Deve essere evidenziato, tuttavia, che le difficoltà sopra riportate sono state ulteriormente aggravate dal contestuale **cambio di piattaforma operato da Estar a fine 2023 (da Start a Start Sanità)**, con la conseguente necessità di gestire contemporaneamente gli affidamenti, nel terzo quadrimestre dell'anno, su ben 3 piattaforme diverse.

Tutto ciò premesso, l'impatto sull'operatività di ABS è stato pesante, tenuto conto della ovvia necessità di non interrompere le attività di gara e garantire l'agibilità contrattuale.

Pertanto, nel corso del 2023 molte attività si sono concentrate **sull'aggiornamento di procedure ed aspetti fondamentali e basilari per garantire operatività in condizioni di piena rispondenza alle normative**. I principali interventi hanno riguardato:

- l'individuazione e le modalità di nomina dei nuovi RUP e dei responsabili per la fase di affidamento;
- la ridefinizione dell'iter di gara;
- la preparazione di una bozza della nuova regolamentazione regionale (ex 7r);
- la predisposizione, su input regionale, della proposta di nuova regolamentazione per gli affidamenti diretti gestiti dalle AASS (nuova DGR 1274/18), effettivamente approvata a marzo 2024;
- definizione ed attuazione di misure organizzative per la gestione transitoria degli affidamenti diretti gestiti tramite Logistica Estar;
- nuova regolamentazione degli affidamenti diretti
- definizione di diverse clausole standard su affidamenti;
- definizione atti standard (disciplinare di gara);
- definizione clausole su garanzie definitive.

- piano di formazione su nuovo Codice (3 interventi in plenaria di altrettante giornate), corsi FAD e addestramento sulla nuova piattaforma.

Contestualmente, non si è interrotta l'**ordinaria attività**, che si è incentrata sui seguenti ambiti:

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

Per quanto concerne la realizzazione degli interventi necessari al completamento ed all'attivazione del **nuovo ospedale S. Chiara in Cisanello**, è stato dato avvio ai lavori del CT per la gara arredi, sono state approfondite diverse tematiche giuridiche in merito al percorso di realizzazione dei partenariati pubblico privati e definita una bozza di iter procedurale da approvare congiuntamente con AOUP.

## NUMERO PROCEDURE 2023



#### 4.3 DIPARTIMENTO TECNOLOGIE SANITARIE

Nell'anno 2023 i 3 lotti geografici dell'appalto del nuovo Global sono risultati operativi e le attività di controllo sull'andamento dei contratti sono state regolarmente eseguite dai RES e dai DEC dei contratti.

I contratti per l'alta tecnologia, aggiudicati nel corso del 2022, sono stati attivati e nel corso del 2023 sono stati affidati i lotti, alcuni dei quali di importo esiguo, andati deserti in precedenza.

Il software per la gestione delle apparecchiature elettromedicali (AT 2.0), pienamente operativo ormai da alcuni anni, è stato utilizzato per il monitoraggio di tutti i contratti di manutenzione.

Per il **PNRR, misura M6C2 1.1.2 – Rinnovo alta tecnologia**, il Dipartimento TS, nel corso del 2023, è stato coinvolto sia a supporto delle Aziende Sanitarie che della Regione. In particolare, già dal dicembre 2022, è stato avviato un 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 della Salute domande o richieste di chiarimento in merito alla realizzazione degli interventi. Il tavolo, coordinato da Estar, si è riunito regolarmente.

Nel corso del 2023 sono state fatte per questa Misura, con il supporto del personale TS, le adesioni ai contratti stipulati da Consip. In questa attività il personale del Dipartimento TS ha supportato le AASS per la definizione delle configurazioni. Sono state attivate anche delle procedure di gara, svolte da Estar con il contributo del dipartimento TS, per i completamenti e la fornitura di accessori non presenti nelle convenzioni Consip.

Sono state avviate nel corso dell'anno numerose installazioni di grandi apparecchiature per le quali il personale TS ha svolto le funzioni di DEC. È stato costituito un apposito gruppo di lavoro del Dipartimento per il monitoraggio delle attività e per aggiornare la tabella di rendicontazione la Regione trasmette mensilmente al Ministero.

Il Dipartimento TS ha portato 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, avendo individuato come RUP l'Ing. Barberini. Nel 2023 sono state acquisite apparecchiature per un totale di euro 1.681.257, che sommate ai 357.850 euro di apparecchiature acquistate nel 2022 portano a un totale di euro 1.720.648 per la misura. Tutte le attività si sono svolte secondo le indicazioni date dalla Regione Toscana.

Oltre alle misure sopra indicate il Dipartimento è stato impegnato nel portare avanti il **piano degli investimenti complementari al PNRR (PNC), investimento E1 “Salute, Ambiente, Biodiversità e Clima”**. In questo ambito il Dipartimento TS ha prodotto la documentazione tecnica per 2 procedure sopra soglia comunitaria, una decina sotto i 40.000 euro per ISPRO e circa 80 sotto 40.000 euro per le AASSLL indette entro il 31/3.

## 4.4 DIPARTIMENTO TECNOLOGIE INFORMATICHE

### 4.4.1 L'organizzazione attuale

Il Dipartimento Tecnologie Informatiche (TI) è la struttura organizzativa deputata a garantire il corretto funzionamento e l'attuazione di strategie evolutive delle procedure informatiche, dei sistemi informativi, delle reti e dei data center delle aziende del SSR e di ESTAR. Presidia l'analisi dei fabbisogni, ne cura la realizzazione e garantisce la gestione degli strumenti informatici necessari alle aziende per lo svolgimento delle loro funzioni, gestisce i rapporti con i fornitori di *hardware* e di *software*, cura l'evoluzione del Sistema Informativo Sanitario sulla base delle linee di indirizzo regionali, agisce proattivamente per garantire al sistema sanitario regionale innovazione tecnologica e di processo.

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

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

### 4.4.2 Attività ordinaria svolta nel 2023

- a) attuazione del piano triennale ICT contenente i progetti volti alla realizzazione del sistema informativo regionale, con l'obiettivo di innovare e omogeneizzare i software e nel contempo garantire una centralizzazione regionale delle infrastrutture;
- b) gestione dei progetti aziendali e regionali per la realizzazione in stretto raccordo con le aziende e Regione Toscana;
- c) vigilanza sul corretto funzionamento delle procedure, dei sistemi, delle reti e delle postazioni di lavoro delle aziende sanitarie;
- d) gestione degli strumenti per la produzione dei flussi informativi e la gestione della Business Intelligence (BI) verso le Direzioni Aziendali, la Regione e gli altri organi istituzionali;
- e) vigilanza sull'applicazione delle linee di indirizzo, delle leggi e delle norme tecniche in materia di forniture e servizi ICT;
- f) Gestione dei rapporti con i fornitori ICT e i relativi contratti;
- g) interfaccia tra mercato e AASS per l'introduzione delle nuove tecnologie;
- h) gestione ed evoluzione degli applicativi e dei sistemi di ESTAR, dando supporto alle strutture interne.

Le principali interazioni del Dipartimento riguardano:

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

### Attività specifica 2023

#### 4.4.3 TI e PNRR

Durante il 2023 l'attività del Dipartimento Tecnologie Informatiche ha riguardato perlopiù la gestione dei progetti e delle attività finalizzate a raggiungere gli obiettivi imposti dal PNRR relativamente alle Missioni:

- M6.C2-1.1.– Ammodernamento del parco tecnologico digitale ospedaliero Sub Investimento 1.1.1 Digitalizzazione dei DEA I e II livello)
- M6.C1-1.2 – Casa come primo luogo di cura e Telemedicina Sub Investimento 1.2.2 “Centrali operative Territoriali COT -Interconnessione
- M1.C1 - Digitalizzazione, innovazione e sicurezza della pubblica amministrazione.
- M1.C2 – Digitalizzazione, innovazione e competitività del sistema produttivo
- M6.C2 I1.3.1 Rafforzamento dell'infrastruttura tecnologica e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la simulazione (FSE)

#### M6.C2.1.1.1

Le attività progettate e gestite nel 2023 sono state proposte da Estar nella forma di circa 70 progetti, sottoposti preliminarmente all'autorizzazione di Regione Toscana in 7 tranche distribuite durante l'arco dell'anno e per un finanziamento complessivo di circa 83 ml euro.

Le attività relative alla realizzazione dei progetti inseriti nelle tranche approvate sono state tutte avviate, così come sono stati costituiti tutti i Collegi Tecnici per le 10 progettualità per le quali si è scelto di procedere con gare a rilancio invece che con adesione diretta a gare già aggiudicate da Consip. Per le adesioni senza rilancio, ma con necessità di formalizzazione dei fabbisogni, sono stati redatti ed inviati tutti i piani di fabbisogno.

Per le adesioni con ordine diretto, invece, sono stati sostanzialmente già trasmessi tutti gli ordini.

In relazione agli ordini effettuati per PC, stampanti, impianti WIFI e cablaggi i fornitori hanno completato la consegna di tutto il materiale che le strutture del Dipartimento T.I., al termine del 2023 avevano anche distribuito alle AA.SS.

Per meglio comprendere le attività che hanno impegnato il Dipartimento T.I. nel 2023, di seguito si riportano alcune tabelle riepilogative delle progettualità gestite distinte nei vari ambiti di intervento:

#### *M6.C2-1.1.1 - Digitalizzazione dei DEA e Accettazione*

Primi 6 investimenti dal punto di vista economico

SCHEDA	IMPORTO	RILANCIO
CYBERSECURITY	17.543.295 €	In Parte
PROGETTO CCE CR1	6.099.552 €	NO
INFRASTRUTTURA DI RETE ASLTCE	5.490.000 €	NO
REPLATFORM CUP 2.0	4.157.980 €	SI
REPLATFORM ASTERCLOUD WP3	4.218.300 €	NO
INFRASTRUTTURA DI RETE ASLTSE	3.147.600 €	NO
	<b>40.656.727 €</b>	

#### *M6.C1.2.2 - COT*

AMBITO DI INTERVENTO	IMPORTO
DIGITALIZZAZIONE COT	1.358.481 €

**M1.C1 e M1.C2** Si tratta della migrazione di una serie di applicativi, individuati in accordo con RT e le aziende, dagli attuali data center "non certificati" al PSN e all'isola Cloud SST.

In particolare verranno portati sul PSN gli applicativi: SCREENING, EGIT, SISPC.

Verranno invece migrate sull'isola Cloud SST gli applicativi: GRU, DPC, URP, CANOPO, GRC, Protocollo e atti, Medicina legale, CRS software.

#### **FSE 2.0**

L'investimento ha l'obiettivo di rafforzare l'infrastruttura tecnologica del Fascicolo Sanitario Elettronico e degli strumenti per la raccolta, l'elaborazione, l'analisi dei dati e la loro simulazione, al fine di garantirne la diffusione, l'omogeneità e l'accessibilità su tutto il territorio Nazionale da parte degli assistiti e degli operatori sanitari.

L'obiettivo di fase 1 ha riguardato l'adeguamento di:

- Lettera di Dimissione Ospedaliera
- Referto di Medicina di Laboratorio
- Referto di Radiologia
- Verbale di Pronto Soccorso
- Certificato Vaccinale
- Scheda di Singola Vaccinazione.

#### 4.5 DIPARTIMENTO FARMACEUTICA E LOGISTICA

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

L'attività di gestione dei prodotti distribuiti effettuata dal Dipartimento Farmaceutica e Logistica è caratterizzata dalla presenza di 5 Magazzini (Calenzano, Migliarino - comprese le sue articolazioni nel Magazzino Satellite e nella Piattaforma Transiti -, Arezzo, Grosseto, Poggibonsi).

I volumi di dettaglio delle attività per l'anno 2023 sono rappresentati nella seguente tabella:

		Nord Ovest	Centro	Sud Est	Totale RT
Attività di codifica	Codifiche Gara				179.793
	Codifiche da Portale				20.078
	Totale Codifiche				199.871
Approvvigionamenti	Ordini a Scorta	29.687	30.913	24.495	85.095
	Ordini a Transito	113.755	103.212	83.384	300.351
	Ordini a Consegna Diretta	6.834	6.418	12.805	26.057
	Ordini Conto Deposito	67.294	61.878	52.176	181.348
	Ordini emessi a Fornitore (Scorta, Transito, Consegne Dirette, Conto Deposito)	217.570	202.421	172.860	592.851
Indicatori Logistici	Superfici (metri quadri) (*)	9.900	12.000	7.200	30.600
	Centri di Prelievo serviti	2.601	3.112	2.339	8.052
	Ordini ricevuti da Centri di Prelievo	303.708	301.129	157.909	762.746
	DDT emessi	337.497	353.701	239.247	930.445
	Colli spediti a Centri di Prelievo	1.595.602	1.739.428	806.143	4.141.173
	Consegne a Centri di Prelievo	133.051	167.679	108.174	408.904
	Consegne in Urgenza (< 2 ore) a Centri di Prelievo	1.450	4.097	n.d.	5.547
Indicatori produttivi*	N. righe richieste (A)	1.626.305	1.922.260	1.027.699	4.576.264
	N. righe prodotte (B)	1.499.807	1.749.417	1.012.869	4.262.093
	Livello di Servizio (B/A)	92,2%	91,0%	98,6%	93,1%

A00GRT / AD Prot. 0545132 Data 17/10/2024 ore 09:32 Classifica Q.050.040.010.

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

Nel corso del 2023 è stata

**modello organizzativo** del Dipartimento (Delibera n. 214/2022) tramite la revisione e l'implementazione degli strumenti di procedure e istruzioni operative anche per adeguarsi all'evoluzione normativa.

Di seguito l'elenco delle revisioni messe a punto nel corso dell'anno 2023:

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

### ***Apertura del nuovo magazzino sanitario di Area Vasta Sud***

In data 16 ottobre 2023 è stato effettuato il trasferimento del magazzino sanitario di Siena nei nuovi locali del magazzino 60 sito in Poggibonsi via Sardegna.

Il nuovo sito, che va a sostituire il precedente stabile ubicato presso l'ospedale delle Scotte, ha una dimensione a disposizione delle attività di circa 1.800 metri quadri di magazzino e circa 200 metri quadri di spogliatoi e uffici.

Nel nuovo sito, attraverso un collegamento logistico con il trasportatore CoopService, che è anche gestore dell'adiacente magazzino Economale, è stato possibile migliorare sia l'attività di *gruppage* sia di trasporto, ottimizzando anche le urgenze verso le AA.SS.

Dopo una prima fase di avvio, a parità di perimetro rispetto al precedente magazzino, ha consentito di migliorare il servizio alle aziende aggiungendo sia prodotti a scorta sia la internalizzazione dei prodotti della dialisi (gestiti fino alla fine del 2023 presso la piattaforma situata presso l'Ospedale delle Scotte).

### ***Revamp magazzino di Calenzano***

Nel corso del 2023 per il progetto "Revamp Calenzano" l'attività dell'Area è consistita nella partecipazione a riunioni di progetto, propedeutiche alla definizione del Gantt di dettaglio e di progettazione esecutiva di tutti gli aspetti inerenti il nuovo impianto.

Il contributo si è poi concretizzato nella redazione, sottoposta al vaglio dei fornitori Cassioli e Incas-Schäfer e delle altre strutture tecniche di ESTAR (ICT e Area Tecnica), del documento "*Requisiti delle linee Cassioli 1-2 nel magazzino di Calenzano*", costituito da 35 item funzionali, che ha costituito la base su cui Cassioli (come fornitore del WCS) e Incas-Schäfer (come fornitore del WMS) hanno sviluppato il nuovo modello di comunicazione dei due sistemi che governerà l'impianto dal go-live.

La parte esecutiva del progetto sarà implementata nel trimestre maggio-luglio 2024 con go-live previsto nel mese di agosto 2024.

### ***Lavori Magazzino di Arezzo***

Per via dei lavori di ripristino del tetto del magazzino di Arezzo, che prevedevano una chiusura delle attività di produzione Magazzino per 10 giorni dal 9 al 18 agosto, è stato predisposto, congiuntamente con l'Azienda Sanitaria, un piano per il rifornimento straordinario e massiccio dei centri di costo che si è protratto nel periodo Aprile – Agosto 2023.

### ***Rifacimento del tetto di Migliarino***

Nel corso del secondo semestre del 2023 sono iniziati i lavori di rifacimento della copertura del magazzino di Migliarino, per i quali sono state necessarie riunioni con i fornitori e modifiche del layout di magazzino.

Il termine dei lavori è previsto per il mese di ottobre del 2024.

### ***Revamp Migliarino***

Nel corso del 2023 sono iniziati i lavori del collegio tecnico del Revamp di Migliarino in cui la struttura dell'area operativa ha deciso di non procedere più con la modifica del fine linea, ma di limitare il progetto all'aspetto manutentivo dell'impianto comprensivo dell'aggiornamento del "pacchetto ricambi".

### ***Adeguamento normativo ADR***

Nel corso del 2023, è stato avviato il percorso assieme al consulente per la gestione delle merci pericolose (nominato dal 1 agosto 2023), per la verifica dello stato dell'arte sull'adeguamento alla normativa ADR da parte dei magazzini.

Le relazioni redatte dal consulente ADR hanno evidenziato alcuni *gap*, risolvibili con alcune modifiche di natura organizzativa, ma soprattutto attraverso alcuni sviluppi sugli applicativi (ERP, WMS e TMS) di magazzino.

A tal proposito, è stato redatto nel 2023 il documento “*Implementazione del ddt ADR all'interno del gestionale\WMS*” che costituisce la specifica di progetto su cui i fornitori degli applicativi stanno redigendo le proprie proposte di modifica ai software, da implementare nel 2024.

Nel corso del 2023, in aggiunta all'efficientamento dei processi derivanti dalla nuova organizzazione **l'Area Supply Chain** è stata particolarmente impegnata nelle seguenti attività:

#### ***Monitoraggio CIG ed importi contrattuali***

Nel corso del 2023 si è realizzata la progressiva implementazione operativa della procedura 104/2021 “Gestione dei CIG nei contratti di fornitura a magazzino gestiti tramite il Dipartimento Farmaceutica e Logistica di ESTAR” per mezzo della condivisione degli strumenti di monitoraggio e la calendarizzazione quadrimestrale degli incontri dei Tavoli di Monitoraggio (ABS, LOG e TS) da cui sono emerse le proposte di azioni correttive sui cig sfondati o di prossimo sfondamento. A partire da Settembre 2023 è iniziato un percorso di sensibilizzazione, formazione e responsabilizzazione delle AA.SS. riguardo alle procedure di gara in cui il Collegio Tecnico ha previsto il riconoscimento ai fornitori di quote vincolanti per ESTAR ed il Sistema Sanitario Regionale. Allo scopo di facilitare il monitoraggio autonomo delle AA.SS., sono stati sviluppati dal settore DMS numerosi report rispondenti alle richieste delle stesse AA.SS.

Nel corso del 2023, sulla base di un ciclo di riunioni congiunte con ICT e le principali componenti del Dipartimento Farmaceutica e Logistica, è stato ideato e sviluppato un processo di perfezionamento informatico ed organizzativo che permetterà, alla fine del percorso, di profilare i contratti su singole AA.SS. (o gruppi di AA.SS.).

#### ***Gestione informatizzata del conto deposito***

Nel corso del 2023 gli strumenti operativi ed i processi condivisi fra AA.SS., ESTAR ed i fornitori per la gestione del conto deposito - già “best practice” unica a livello nazionale sono stati oggetto di consolidamento con “arruolamento” di nuovi fornitori e apertura di nuovi Armadi di reparto per la gestione regionale di importanti nuove aggiudicazioni come ad esempio l'Osteosintesi. Alla fine dell'anno 2023 risultano attivi contratti estimatori per la gestione dei conti deposito in tutte le Aziende Sanitarie della Regione Toscana relativamente a 34 determinine di aggiudicazione. Parallelamente sono stati avviati anche i lavori di revisione degli atti contrattuali: schema di contratto estimatorio trilaterale e capitolati normativi.

#### ***Gestione Consegne dirette e DPC***

Originariamente riservata ai soli farmaci, nel corso del 2023 la Regione Toscana ha ulteriormente ampliato l'elenco dei prodotti distribuibili in DPC integrativa inserendo anche gli alimenti per particolari patologie, prodotti per diabetica e dispositivi per incontinenza. Dalla fine dell'anno 2022, tramite integrazione del gestionale ESTAR (Data Processing) con quello in uso presso i Grossisti (GOpen), si sta implementando il passaggio informatico del flusso dei Documenti di Trasporto, che, quindi, una volta registrati e validati sul magazzino del Grossista, “transitano” sul sistema ESTAR per il saldo dell'ordine e lo scarico a Centro di Costo.

Nel secondo semestre del 2023 l'aggancio bolle tramite flusso informatico è andato a buon fine nell'88,6% dei casi (nel 2022 si aggirava, tra il 50 ed il 60%).

Sul fronte delle consegne dirette, dal mese di giugno 2023, facendo seguito alle azioni di razionalizzazione della spesa sanitaria volte a ridurre il valore delle giacenze, la Regione Toscana ha disposto la gestione in consegna diretta presso le Farmacie aziendali accreditate di una serie di farmaci ad alto costo che i Fornitori si impegnano a consegnare in 48 ore dall'ordine. L'operazione, identificata come “magazzino 666”, nell'anno 2023 ha interessato la gestione di 6 prodotti ad alto costo su cui complessivamente sono stati emessi 133 ordini per un valore complessivo di circa 2 milioni di euro.

#### ***Monitoraggio Contratti***

Nel corso del 2023 l'attività di monitoraggio dei contratti è risultata intensa in applicazione dell'Istruzione Operativa n° 39/21 “Gestione e Applicazione delle Penali Contrattuali”, revisionata nel primo trimestre,

attività che ha portato a un numero di contestazioni di ritardi di consegna decuplicato rispetto al 2022 (61 vs 7). A Luglio 2023 è stata altresì avviata la sperimentazione delle penali per i prodotti mancanti in DPC;..

### **Slow Moving**

Nel 2023 il Team Slow Moving ha continuato a lavorare con l'obiettivo di ridurre l'inutile occupazione di spazi con il relativo costo associato ed immobilizzo di denaro che non vien trasformato in vendite con conseguente relativo danno finanziario e rischio di un aumento di prodotti scaduti..

Sono stati considerati i prodotti presenti a scorta almeno su un magazzino con una copertura superiore a 40 giorni ed un imponibile superiore ai 15.000 €.

Le principali azioni che vengono intraprese sono state:

- Richiesta reso o negoziazioni con i fornitori;
- Redistribuzione delle giacenze tra i magazzini per evitare scaduti;
- Coinvolgimento della Direzione/Regione Toscana/Aziende Sanitarie per cercare di convogliare i consumi sui prodotti corretti;
- Controllo delle maggiori scorte createsi per particolari motivazioni (chiusure per lavori, trasferimenti).

### **Livello di Servizio**


Il primo trimestre del 2023 è stato caratterizzato da forti tensioni sulle materie prime e conseguenti indisponibilità di farmaci e dispositivi. Ispirandosi all'approccio "trasversale" che aveva caratterizzato il team multifunzionale per l'emergenza covid 19, sono proseguite ed sono state intensificate le due tipologie di incontro periodico:

- Meeting di Analisi del Livello di Servizio => risoluzione tempestiva dei problemi che hanno generato righe in evase
- Meeting INCA DM => risoluzione delle carenze risultanti su tutto il territorio regionale, con la partecipazione attiva dei farmacisti ospedalieri delle AA.SS.

### **Gestione ciclo passivo**

Nel corso del 2023 una notevole importanza è stata riconosciuta all'efficientamento della gestione del ciclo passivo per mezzo della revisione dei processi e dell'organizzazione, empowerment del personale, creazione di strumenti di monitoraggio delle attività, sviluppo di software ad hoc ed incontri di formazione e confronto con i colleghi dei settori della contabilità, controlli contabili e informatica.

Nel corso dell'anno 2023 **l'Area Governo del Ciclo Vita e Supporto alle Politiche Regionali**, oltre alle attività ordinarie e alla definizione degli equilibri derivanti dalla nuova organizzazione, è stata particolarmente impegnata nelle seguenti attività:

### **Anagrafica regionale**

Tra le attività, attenzionate nel 2023 è da sottolineare l'analisi del nuovo MDR (Regolamenti europei sui dispositivi medici n. 745 e n. 746 del 2017) al fine di stabilire i requisiti di accesso per i DM e IVD, con analisi in fase di commissione giudicatrice e come supporto tecnico agli uffici competenti durante il ciclo di vita dei prodotti aggiudicati.

È stata consolidata l'attività di monitoraggio dell'anagrafica regionale ed è stato definito e attivato il passaggio "massivo e automatico" dei dati ESTAR verso alcuni gestionali aziendali per creare sinergia per migliorare in assoluto il processo di recepimento degli atti del dipartimento ABS. Il progetto proseguirà anche nel 2024.

### **Partecipazione collegi tecnici e commissioni giudicatrici**

Nell'anno 2023 i farmacisti sono stati coinvolti nella progettazione delle gare di farmaci, DM e IVD con l'assegnazione di 122 procedure relative alla programmazione ABS 2024-2025 delle quali 41 sono state prese in carico o addirittura concluse nell'anno 2023.

Inoltre, nel 2023 i farmacisti dipartimentali hanno partecipato a 35 commissioni giudicatrici ed organi tecnici a supporto del Dipartimento ABS.

### **Tavolo delle economie**

Per quanto riguarda il settore farmaci/diagnostici, anche nel 2023 si è proseguito, in condivisione con i competenti uffici di ABS, con l'analisi mensile dei codici sia contrattualizzati in economia sia aggiudicati a gara prossimi alla scadenza in modo da assicurare la continuità di fornitura alle AASS/AAOO per tutti i prodotti ad utilizzo regionale per i quali non esistono prodotti sovrapponibili aggiudicati a gara.

### **Gestione manacanti**

Nel corso dell'anno 2023, sono state prese in carico e gestite le carenze di farmaci e DM e messe in atto relative azioni di contenimento delle stesse per mezzo di azioni condivise, quali:

- GRUPPO DI LAVORO SUI DISPOSITIVI MEDICI INDISPONIBILI E CARENTI (INCA  
GRUPPO DI LAVORO SUI FARMACI CARENTI ED INDISPONIBILI **Governo del processo di generizzazione dei farmaci**

Nel primo semestre del 2023 è stata formalizzata la PA n. 124/2023 "HORIZON SCANNING DELLE SCADENZE BREVETTUALI DELLE SPECIALITÀ MEDICINALI E DI IMMISSIONE IN COMMERCIO DI NUOVI FARMACI EQUIVALENTI" che ha lo scopo di identificare e rendere disponibili precocemente i medicinali equivalenti (generici e biosimilari) in modo da rimettere a gara tempestivamente il lotto di quel determinato principio attivo per mutate condizioni di mercato con un conseguente risparmio in termini di spesa e di 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 (SSR).

Nel secondo semestre del 2023 sono stati individuati 14 prodotti equivalenti di impatto clinico ed economico significativo per il SSR. L'analisi degli indicatori di monitoraggio della PA n. 124/2023 ha evidenziato che il primo ordine dei prodotti equivalenti individuati con la suddetta attività di Horizon Scanning viene emesso dopo una media di 2-5 giorni grazie ad un'azione sinergica sulla gestione delle scorte di magazzino che rende possibile, al momento dell'aggiudicazione della gara, la pressoché contestuale uscita nel sottoscorta del codice neo-aggiudicatario. Si può quindi affermare ragionevolmente che l'attività di Horizon Scanning di ESTAR nel periodo luglio-dicembre 2023 è risultata puntuale ed efficace.

### **Progetti di carattere regionale**

La campagna antinfluenzale 2023 si è conclusa con la consegna di 960.711 dosi di vaccini. La maggior parte delle dosi sono state consegnate ai depositari delle DPC per alimentare il canale MMG/PLS, mentre le restanti dosi sono state consegnate alle AA.SS per uso interno e per le RSA. Il piano di distribuzione ha seguito a ruota le consegne dei fornitori che sono avvenute in piena aderenza alla tempistica dichiarata in gara. Per la prima volta è stato aggiudicato e consegnato un vaccino in forma di spray nasale per l'immunizzazione dei bambini che sarà gestito anche nella campagna vaccinale 2024.

## 4.6 DIPARTIMENTO TECNICO AMMINISTRATIVO

### 4.6.1 Gestione del patrimonio

Nell'anno 2023 l'Area Tecnica, oltre a gestire l'ordinaria e la straordinaria manutenzione degli immobili di proprietà e delle sedi direzionali, nonché l'attività istituzionale amministrativa ed economica ad essa afferente (programmazione, progettazione, affidamenti diretti, gare d'appalto, utenze, parco auto, pulizie, vigilanza, portierato/accoglienza, inventariazione, ecc.), ha portato a conclusione i seguenti interventi previsti nel Piano Investimenti 2023-2025, completandoli ed integrandoli secondo le nuove esigenze che si andavano man mano definendo (in particolare da parte della Logistica).

Trattasi in dettaglio delle seguenti attività più rilevanti:

- A. Avvio della fase di mobilitazione e start up della manutenzione ordinaria del patrimonio immobiliare attraverso l'Accordo Quadro stipulato dalla Regione Toscana, quale soggetto aggregatore, del Servizio Integrato di Manutenzione, Controllo e Gestione Immobili e Impianti, relativamente ai lotti 1 Centro, 2 Prato, 3 Nord Ovest, 5 Siena, 6 Grosseto;
- B. Redazione capitolati per i successivi affidamenti ponte in attesa dell'effettiva gestione della manutenzione degli operatori economici aggiudicatari dei vari lotti di cui al punto precedente o per coprire attività manutentive non previste dall'Accordo Quadro riguardo ai lotti sopra indicati.
- C. Avvio, sviluppo o completamento dei seguenti lavori per il mantenimento in efficienza e in sicurezza del patrimonio immobiliare di ESTAR, previsti nel Piano degli Investimenti 2023-2025:

#### *Sul Magazzino di Migliarino*

AT047 - Interventi di adeguamento finalizzati all'ottenimento del CPI condominiale (incarico condominiale Ing. Ceravolo);

AT048 - Rifacimento copertura magazzino Alliance;

AT075 - Sostituzione scaffalature porta pallets – piano primo;

AT079 - Modifica layout piano terra. Smantellamento linea di allestimento semiautomatica di collegamento piano terra – piano primo realizzazione box per nuove PDL;

AT 102 - Sostituzione portoni industriali sezionali al piano terra con aggiunta porte ad avvolgimento rapido;

AT126 - Manutenzione straordinaria impianto di condizionamento – parte idraulica;

AT127 - Nuova control room al piano primo;

Nello specifico si evidenzia il completamento dell'AT079.

#### *Sul Magazzino di Calenzano*

AT069: Modifica impianto di condizionamento per efficientamento energetico - modifica impianti di climatizzazione Mav di Calenzano;

AT070: Modifiche impianti elettrici MAV di Calenzano ;

AT107: Realizzazione nuovo impianto illuminazione al LED conseguente al Revamping;

AT110: Modifiche locale ricarica muletti per nuovo locale deposito infiammabili;

AT133: Revamping MAV Calenzano (ex AT068);

AT134: manutenzione straordinaria e implementazione EFC in copertura.

In particolare, sul magazzino di Calenzano, si evidenzia il completamento dell'intervento su l'AT 069. In fase conclusiva l'AT 134. Per l'AT 107 siamo in una fase di post progettazione.

#### *Sui Magazzini dell'Area Sud Est:*

AT056: Magazzino Via Genova: adeguamento impianti elettrici;

AT087: Magazzino San Donato (AR): Rifacimento copertura magazzino (contributo ESTAR per USL Sud-Est);

AT105: Implementazione impianti video sorveglianza magazzini SE;  
AT129: acquisto e installazione nuovi frigoriferi per magazzino GR;  
AT130: acquisto e installazione nuovo GE da 24 kW magazzino GR;  
AT131: allestimento nuovo magazzino esterno AUOS (Poggibonsi).

L'AT087 è stata completamente realizzata e, conseguentemente, si è provveduto a versare il relativo contributo all'AUSL SE. L'AT105 è stata integralmente eseguita.

Le attività AT129 e AT130 sono state realizzate, nel corso dell'esercizio, per fronteggiare le necessità operative del magazzino farmaceutico di Grosseto.

L' AT131 risulta realizzata per oltre il 50% in modo da permetterne la piena operatività del nuovo magazzino a settembre, stante la completa inagibilità del magazzino farmaceutico AOUS c/o Le Scotte.

#### *Sulle Sedi direzionali*

##### 4.1- di San Salvi:

AT 060: Nuovo volume di collegamento e abbattimento delle barriere architettoniche palazzine n. 13 e n. 14 (lotto 2 - progettazione generale);

AT 111: Manutenzione straordinaria impianti antintrusione palazzine 9, 13 e 14;

AT 123 - realizzazione impianto di climatizzazione Piano Terra Palazzine 13 e 14 e realizzazione sale riunioni locali ex CED (ex AA.TT 112 e 60) ;

AT 124 : consolidamento statico alla direzione;

AT 125: manutenzione straordinaria copertura palazzina 9.

Realizzate nella loro completezza le attività AT123 e AT125.

##### 4.2 - di Pisa:

AT011: Adeguamento impianto termo/cdz Pisa via Cocchi – manutenzioni straordinarie su impianto cdz;

AT099: Manutenzione straordinaria celle frigo Via Cocchi;

AT100: Realizzazione nuovo impianto videoconferenze sale convegni;

AT119: Applicazione pellicole antisole vetrata hall ingresso e nuova sala riunioni;

AT137: Manutenzione straordinaria urgente impianti elettrici e della cabina MT/BT;

AT138: Manutenzione straordinaria urgente impianti di sollevamento (montacarichi e ascensore).

Si rende noto la completa realizzazione degli interventi di cui alle attività AT119 e AT100.

##### 4.3 - di Siena:

AT022: Adeguamento prevenzione incendi e presentazione SCIA ai VV.FF;

AT026: Revisione/sostituzione/implementazione componenti UTA PT;

AT103: Manutenzione straordinaria adeguamento sala CED (lotto 1 Gruppo elettrogeno) lotto 2 (impianti locale CED);

AT104: Adeguamento CPI parcheggio piano -2 (lavori condominiali straordinari) e varie depositi piano -2;

AT141: sostituzione parziale fancoil (lotto 1).

Per le AA.TT summenzionate, si rileva la piena realizzazione dell'AT 104.

##### 5 - Villa La Quiete – Firenze (sede Formas):

AT143: Manutenzioni straordinarie conservative urgenti su immobile di Villa La Quiete.

Nel corso del 2023 sono stati, nell'ambito di quanto previsto dal PIA 2023 – 2025, acquistati componenti di arredo non sanitario, per nuovi allestimenti nonché sostituzioni di arredi deteriorati, oltre che di appositi macchiarini tecnici e/o attrezzature, indispensabili per le manutenzioni e le attività della Logistica.

## Controllo Direzionale (Area Organizzazione e Controllo)

Le funzioni dell'area *Decision Making Support* sono state trasferite nella nuova area Organizzazione e Controllo. Nel corso del 2023 le strutture dell'area hanno proseguito la propria attività sui consueti fronti d'intervento; nello specifico:

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

### 4.6.2 UOS Business intelligence (Area Organizzazione e Controllo)

L'anno 2023 è stato caratterizzato dall'avvicendamento della Direzione generale dell'ente, avvenuto in concomitanza con l'avvio del ciclo performance 2023.

Le strutturazioni dei percorsi aziendali e dei processi legati al sistema di valutazione della performance organizzativa, hanno comunque consentito di rispettare gli adempimenti previsti di modo che le attività per l'anno 2023 sono state portate avanti e concluse positivamente nei tempi previsti: tutti i processi legati

- alla performance organizzativa
- alle attività di controllo direzionale, analisi del dato e reportistica

sono stati conclusi e monitorati durante tutto il 2023 e le scadenze sono state rispettate.

Nella fase iniziale dell'anno, e nel rispetto della normativa in vigore, è stata supervisionata la stesura ed aggiornamento del PIAO aziendale mentre entro la scadenza di giugno si è chiuso correttamente il ciclo di performance dell'ente relativo all'anno 2022.

L'adozione del PIAO è stata quindi il traguardo delle attività di analisi quantitativa dei processi del rapporto e del confronto fattivo e costante con i livelli direzionali e l'OIV: il modello operativo in essere infatti, con i monitoraggi trimestrali dell'andamento della performance, è stato naturalmente traslato nel nuovo assetto operativo legato al PIAO, così come gli indicatori anche quantitativi utili sia al governo strategico che alla misurazione dei processi.

### 4.6.3 Sistemi di governo e di supporto alle decisioni

La scelta strategica della direzione ESTAR sulla necessità di avere strumenti di governo, di monitoraggio e di supporto che armonizzassero e rendessero fruibile in maniera intuitiva la grande mole di dati trattati in considerazione dei settori specifici di operatività (procurement, supply chain, human resources management) nel corso del 2023 è stata ulteriormente rafforzata e consolidata.

In prima istanza è stato effettuato l'aggiornamento del sistema di presentazione del dato migrando i contenuti sviluppati negli anni precedenti sulla nuova piattaforma di reportistica interattiva, che consente visualizzazioni più evolute e anche georeferenziate.

Le caratteristiche di ottima flessibilità e velocità di esposizione delle informazioni sono state quindi mantenute e ulteriormente rafforzate, consentendo anche un più elastico approccio alla visualizzazione per profili del dato.

L'approccio "reportistico", data l'interattività e velocità di utilizzo di eseguire controlli continui sui dati, è stato ulteriormente raffinato, sia appunto con l'utilizzo della nuova piattaforma, naturale evoluzione della precedente, sia con l'implementazione di ulteriori analisi specifiche e realizzata, "in tempo reale" su diversi ambiti di interesse strategico,

Il sistema di DWH (Datawarehouse), consolidato negli esercizi precedenti, è ormai uno strumento a regime, modulare e totalmente gestito con risorse e competenze interne all'azienda.

Nel corso del 2023 le attività si sono concentrate sull'ulteriore sviluppo delle attività di supporto ai processi trasversali, in particolare:

- Analisi CIG “cogenti” multifornitore, con estensione della visibilità e fruibilità, anche con report ad hoc, alle aziende sanitarie, vero generatore di spesa.
- Tracciati di interscambio ABS- Farmaceutica e Logistica
- Strumenti di monitoraggio e controllo dei processi di acquisizione da parte della Farmaceutica e logistica
- Report specifici per estensione di contratti in essere o modellazione di nuove gare, aggiungendo sempre più caratteristiche ai prodotti, quali ad esempio il volume dei liquidi o il peso netto dei prodotti per le gare di bevande, granulati, polveri, ecc.
- Analisi specifiche sull'impatto della revisione dei prezzi di gara

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

Relativamente all'ambito del personale dipendente il relativo cruscotto è stato reingegnerizzato completamente agganciandosi al nuovo modulo gestionale: ad oggi presenta i dati richiesti e consente di realizzare i report utilizzati anche per l'invio verso l'esterno, ma anche per il controllo del rispetto di indicazioni aziendali (numero di ferie residue, numero di turni di pronta disponibilità, ecc.).

Sul mondo concorsi invece è stata avviata la migrazione dei vari moduli del nuovo software e quindi si è reso necessario riscrivere il cruscotto, che al momento raccoglie le informazioni principali relative alle graduatorie.

#### **4.6.4 UoC Organizzazione e Sviluppo (Area Organizzazione e Controllo)**

L'UOC Organizzazione e Sviluppo, nell'anno 2023 si è concentrata principalmente su:

- Customer relationship management (CRM)
- Coordinamento progetti interdipartimentali;
- Relazioni industriali;
- Sviluppo e gestione servizio cartelle cliniche.

Si riportano di seguito alcune delle attività / progetti gestiti nel corso dell'anno.

##### *Customer relationship management*

Nel corso del 2023 è stato consolidato l'utilizzo del nuovo software Smart Ticket che ha sostituito il precedente, ormai datato, a partire dal marzo del 2022.

Il sistema Smart Ticket, con la nuova piattaforma informatica, consente una diversa interazione con gli applicativi di magazzino e permette un'analisi dei dati di logistica mettendo in correlazione le problematiche manifestate dalle aziende ed i dati di magazzino: il portale, infatti, si interfaccia con il sistema GE4, ovvero il principale gestionale di magazzino e questo ha consentito una migliore analisi delle segnalazioni, poiché molte informazioni sono reperite direttamente dal software e non scritte a mano.

La possibilità di avere dati più strutturati all'interno della piattaforma ha fatto nascere l'idea di inserire nuove informazioni a disposizione per gli utenti (lead time di prodotto), nuove segnalazioni da poter inviare (annullamento richiesta), nuovi indicatori - in aggiunta a quelli già presenti - che ricordiamo essere:

- Numero di ticket inseriti per azienda;
- Tempi di risposta ai ticket;
- Numeri di ticket inseriti per categoria/problematica (ordini, codifica, problematiche di magazzino).

Gli indicatori sono calcolati con cadenza mensile, vengono analizzati tramite cruscotti inseriti nella piattaforma Qlik e vengono inviati al Dipartimento Farmaceutica e Logistica con un report ad hoc.

Per meglio supportare le aziende nel comprendere i tempi di consegna di un prodotto a magazzino da parte del fornitore e dare, in questo modo, una visione maggiore del fenomeno dell'approvvigionamento dei prodotti a mav, è stata inserito, nello Smart Ticket, il sistema tracciatura richieste corredato da un nuovo elemento, il lead time di consegna da parte del fornitore del prodotto a magazzino.

- Il sistema tracciatura richieste, già conosciuto agli utenti aziendali, ma in passato sganciato dallo Smart Ticket, consente di seguire l'esito della richiesta in Estar

In seguito alla diffusione di tutte queste informazioni, ed analizzando le potenzialità della nuova piattaforma, è stato creato un nuovo indicatore che misura il tempo che intercorre tra l'apertura di un ticket di sollecito ordine ed il tempo di emissione dell'ordine a fornitore da parte dell'ufficio ordini. La scelta di studiare questo indicatore nasce dal fatto che, frequentemente, i ticket di sollecito ordine sono aperti contestualmente all'emissione dell'ordine a fornitore, questo può essere determinato da due fattori principali: una possibile ansia dell'utente aziendale nell'emissione della richiesta e/o una cattiva o errata programmazione delle forniture necessarie all'attività. L'indicatore è posto in relazione con il numero di ticket di sollecito ordine ricevuti.

Per quanto riguarda le segnalazioni da inviare recentemente è stata inserita una nuova domanda atta ad indagare la richiesta delle aziende di annullamento di richieste regolarmente inserite.

Oltre a questo lavoro sulla piattaforma, il lavoro sullo Smart Ticket del 2023 ha riguardato l'inserimento di nuove risorse impiegate nel Contact Center.

Nel corso del 2023 è stata effettuata un'attività formativa atta a prepararne personale a rispondere in maniera autonoma alle criticità aziendali ed a renderlo confidente nei confronti dei gestionali Estar necessari per rispondere ai ticket e a chiarire la tipologia di interlocutori interni ad Estar cui rivolgersi qualora sia necessario attivare il 2° livello di risposta ai ticket.

Gli incontri con il nuovo personale hanno avuto ad oggetto: l'organizzazione Estar, l'analisi dei principali processi interessanti il dipartimento Farmaceutica e Logistica, i più importanti processi del Dipartimento Acquisizione beni e servizi che possono impattare sulle richieste poste dalle aziende e tutti i gestionali di magazzino che devono essere consultati per rispondere ai quesiti posti tramite i vari ticket.

Di seguito una panoramica sintetica dei ticket inseriti nell'anno 2023 nella quale è possibile visualizzare, per ogni mese:

- La media dei ticket giornalieri inseriti in piattaforma;
- Il numero dei ticket aperti e chiusi all'interno del mese di riferimento per ogni azienda.

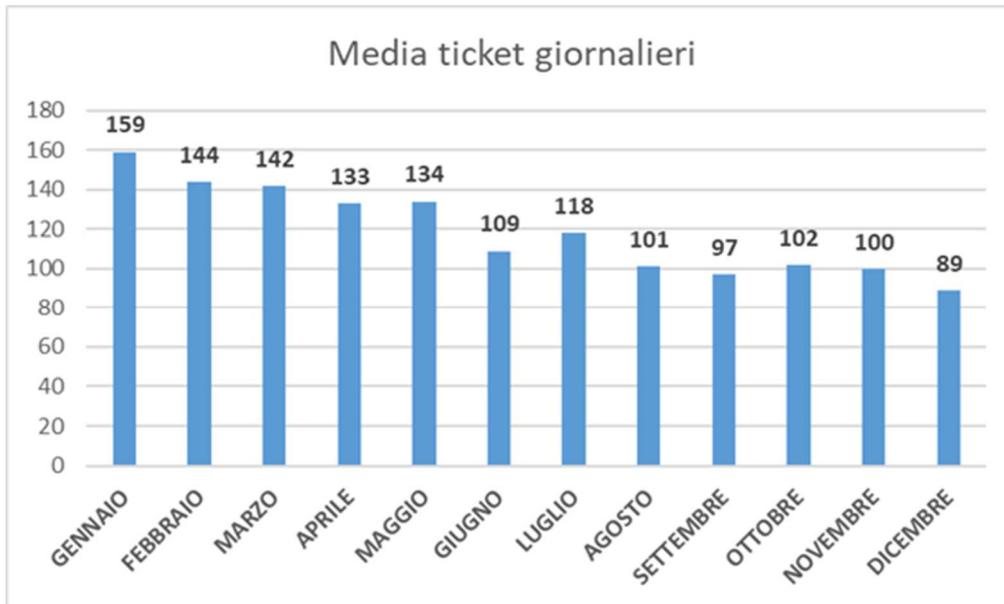


Figura 1 - Media ticket giornalieri inseriti

Figura 2: Ticket per azienda anno 2023

	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE
ASTCE	1061	862	1.119	901	1.084	817	838	792	711	858	786	634
ASTNO	903	881	1.047	786	885	770	731	810	634	655	625	537
ASTSE	501	506	509	426	487	333	419	318	327	376	402	338
AOUC	392	384	441	443	484	411	486	434	358	448	433	361
AOUP	298	287	327	281	291	287	285	191	208	235	196	159
AOUS	152	192	198	185	210	126	158	124	163	142	139	111
FTGM	103	112	86	107	79	108	97	81	83	90	72	70
MEYER	60	52	76	41	37	63	52	51	57	42	58	37
ISPRO	16	12	4	11	10	5	13	3	7	13	16	7
<b>TOTALI CHIUSI</b>	<b>3.486</b>	<b>3.288</b>	<b>3.807</b>	<b>3.181</b>	<b>3.567</b>	<b>2.920</b>	<b>3.079</b>	<b>2.804</b>	<b>2.548</b>	<b>2.859</b>	<b>2.727</b>	<b>2.254</b>

Figura 4:1 Ticket chiusi all'interno del mese di apertura

Figura 5: Avvisi 2023

#### 4.6.4.1 Coordinamento progetti interdipartimentali

##### **Nuova piattaforma eProcurement "Start Sanità"**

Nel corso dell'anno 2023 ESTAR ha ottenuto in riuso la piattaforma denominata "SATER" da parte della Regione Emilia Romagna considerata più evoluta e più vicina alle specifiche necessità del contesto sanitario rispetto alla precedente piattaforma "START" messa a disposizione da Regione Toscana. Si è pertanto provveduto, nel primo trimestre 2024, alla stesura del capitolato tecnico finalizzato ad acquistare l'Operatore Economico per l'assistenza e manutenzione ordinaria della piattaforma nonché a prevedere tutte le necessarie modifiche e sviluppi per rendere la piattaforma aderente alle necessità di ESTAR fin dalla data di Go Live.

La procedura di individuazione dell'Operatore Economico per il servizio di manutenzione correttiva, evolutiva e sviluppo software della piattaforma SATER è stata affidata dal Dipartimento Acquisizione Beni e Servizi di ESTAR

con determina numero n. 497/2023. Al fine di garantire il raggiungimento dell'obiettivo di attivazione della nuova piattaforma nei mesi di Settembre/Ottobre 2023 è stata data immediata attivazione al contratto, con comunicazione di avvio esecuzione anticipata a far data dal 02/05/2023.

La procedura di individuazione dell'operatore economico per il servizio di manutenzione correttiva, evolutiva e sviluppo software della piattaforma SATER è stata affidata dal Dipartimento Acquisizione Beni e Servizi di ESTAR con determina numero n.497/2023. Al fine di garantire il raggiungimento dell'obiettivo di attivazione della nuova piattaforma nei mesi di Settembre/Ottobre 2023 è stata data immediata attivazione al contratto, con comunicazione di avvio esecuzione anticipata a far data dal 02/05/2023.

Il coordinamento dell'attività sopra descritta è stato seguito dalla UOC Organizzazione e Sviluppo.,

Le attività condotte nei mesi successivi sono state prevalentemente le seguenti:

- Costituzione gruppo di lavoro stabile ESTAR;
- Individuazione e suddivisione delle attività propeudetiche al Go Live in stream di progetto;
- Analisi funzionale, congiuntamente con il fornitore, per l'avvio delle implementazioni richieste in fase di gara.

Sono poi stati costituiti specifici stream di progetto per presidiare le singole tematiche specifiche.

I singoli stream di progetto sono stati individuati nell'ottica della differenziazione delle competenze e del *know how* relativo ad ogni argomento. L'obiettivo è stato duplice, parallelizzare le attività di analisi, **progettazione** e sviluppo e garantire un efficace supporto all'analisi funzionale.

La piattaforma è correttamente entrata in esercizio, trasversalmente a tutto il Dipartimento ABS, a partire della data del 09/10/2023.

In aggiunta a quanto sopra, il "Nuovo Codice dei contratti pubblici" (il D.lgs. n. 36/2023), pubblicato in Gazzetta Ufficiale lo scorso 31 marzo e diventato efficace a partire dal primo luglio 2023, vede nella digitalizzazione del processo di approvvigionamento uno dei propri punti di forza e cerca di dare impulso alla transizione digitale. A seguito dello scadere della fase transitoria di applicazione del D.Lgs 36/23, e a decorrere dal 1/1/2024 entra in vigore la disciplina inerente alla digitalizzazione del ciclo dell'appalto. L'articolo 26, comma 1 del Codice attribuisce ad AGID – di concerto con ANAC e la Presidenza del Consiglio dei ministri – il compito di stabilire i requisiti tecnici e di conformità che le nuove "piattaforme di approvvigionamento digitale" di cui all'art. 25 dovranno possedere e le relative modalità di certificazione, ai fini della realizzazione di un vero e proprio ecosistema nazionale di approvvigionamento digitale (*e-procurement*). In considerazione della rilevanza che assume tale procedura di certificazione, ESTAR ha avviato una importante serie di implementazioni tecniche sulla nuova piattaforma di e-procurement "Start Sanità", a cui saranno affiancati cambiamenti organizzativi interni per assicurare una transizione efficace in questo scenario strategico di forte innovazione di tutto il processo pubblico di e-procurement.

### ***Sviluppo e gestione servizio cartelle cliniche***

Di seguito elencate le macroattività che hanno coinvolto il servizio nel corso del 2023.

*Analisi di fattibilità e progettazione processo cartella blended su FTGM e area ASLTNO.*

ESTAR congiuntamente alle Direzioni aziendali di ASLTNO e FTGM, ha iniziato a partire da gennaio 2023 l'analisi di progettazione e validazione tecnico-funzionale del processo di gestione della cartella clinica cosiddetto "blended"(misto), primo passo verso la completa produzione digitale e conservazione digitale della cartella clinica.

L'obiettivo del gruppo di lavoro, riunitosi più volte nel corso del 2023, è stato quello di progettare un sistema di produzione (HMS C7) che riceva dal sistema di gestione documentale Plurima (Revolution) la parte di documentazione analogica trasformata in digitale come copia conforme all'originale (6), la unisca a quella prodotta dal sistema stesso (7) e, previa firma digitale del Direttore di reparto, la trasmetta al sistema di conservazione.

Sono evidenti i vantaggi legati all'adozione del nuovo processo "blended" tra i quali:

- Riduzione dei costi legati alla stampa (toner/carta)
- Riduzione degli errori legati alla perdita di documentazione

- Riduzione dei costi legati alla digitalizzazione e archiviazione
- Aumento del livello di servizio in termini di velocità di esibizione della copia conforme della cartella clinica verso il cittadino/ enti che ne fanno richiesta.

Al fine di rendere esecutivo il nuovo processo, il cui go live è previsto entro giugno 2024 ad oggi sono ancora in fase di completamento le seguenti attività:

- Rilascio della conformità all'originale tramite attestazione notarile da parte di Plurima, come documento aggiuntivo alla certificazione di processo, come previsto dal comma 1-bis dagli artt. 22 e 23-ter del CAD
- Definizione delle specifiche tecniche per l'invio in conservazione da HMS C7
- Sviluppo dell'interrogazione del sistema di Conservazione Digitale per il recupero dell'ultima versione del documento in conservazione.

### ***Dismissione repository Facile e migrazione dati su portale SBS Revolution***

Nel corso del 2023, è stata portata a termine l'attività di unificazione dei diversi sistemi informativi sinora utilizzati per la gestione delle cartelle cliniche digitalizzate. Il portale Revolution è lo strumento introdotto a partire dal 2020 con il nuovo appalto di digitalizzazione, utilizzato quotidianamente dalle direzioni aziendali delle aziende sanitarie per la gestione, consultazione e rilascio delle copie digitalizzate delle cartelle cliniche. Il portale si è andato ad aggiungere al software Facile, lo strumento finora utilizzato per il servizio che raccoglieva le cartelle cliniche digitalizzate antecedenti all'appalto Plurima. Il patrimonio documentale rappresentato da c.a 2 mln di cartelle cliniche digitalizzate in formato pdf, acquisite durante gli anni antecedenti all'inizio dell'appalto Plurima (2020), è stato unificato a quello contenuto nel portale Revolution. Preventivamente alla migrazione è stata eseguita un'azione di normalizzazione del database a livello di anagrafiche, con l'obiettivo di evitare ridondanze e incoerenze tra le informazioni contenute nei due ambienti. A livello fisico, il server contenente il patrimonio documentale ExFacile non è stato spostato; al momento in cui viene richiesta la visualizzazione di una cartella di provenienza exFacile, il portale Revolution va ad interrogare una funzione webservice che risponde con il pdf della cartella digitalizzata. Di seguito elencati i vantaggi legati alla migrazione:

1. Utilizzo di un unico applicativo: In termini di semplificazione, rappresenta un notevole vantaggio per le direzioni sanitarie delle AA.SS che utilizzavano quotidianamente i due software, trovandosi spesso a dover effettuare ricerche in entrambi gli ambienti.
2. Facilità delle ricerche: L'ambiente Plurima permette di effettuare ricerche ed estrazioni dati in maniera semplice e tramite un'interfaccia intuitiva; inoltre supera i limiti delle applicazioni client server essendo un portale web a cui si accede tramite username e password.
3. Chiusura del contratto Facile –Pantarei: La migrazione sull'ambiente Revolution ci ha consentito di fare saving spegnendo il contratto di manutenzione attivo con la ditta Pantarei.
4. Miglioramento del data quality: La migrazione è stata l'opportunità per effettuare un controllo sulla qualità dei dati contenuti nel database Facile e per effettuare una bonifica e correzione degli errori. Sono stati riscontrati numerosi errori dovuti all'inserimento dei dati: questa attività sul software Facile era infatti svolta completamente come data entry manuale.

### ***Esternalizzazione archivio cartelle cliniche sito c/o sede Estar via Cocchi - Pisa***

Nel corso dell'anno 2023, il personale afferente all'ufficio cartelle cliniche, ha portato a termine anche l'importante obiettivo legato all'esternalizzazione dell'archivio presente in Estar nella sede di via Cocchi – Pisa. L'attività, che ha richiesto un forte impegno dal punto di vista logistico, aveva come obiettivo quello di svuotare completamente l'archivio robotizzato a basso tenore di ossigeno (contenete 18mila contenitori in plastica), spegnendo di fatto tutti i contratti di manutenzione ad esso legati ed esternalizzando il servizio dopo che la Direzione ne aveva valutato la convenienza economica e legata al rischio incendio. Oltre al risparmio sulle gare di manutenzione, il recupero degli spazi e il declassamento della struttura ESTAR di via Cocchi a Pisa dal punto di vista di rischio legato al carico incendio, rappresentano il vero valore aggiunto di questa operazione.

Strettamente legata a quanto sopra citato, anche l'attività di barcodizzazione delle cartelle cliniche prive di etichetta identificativa stoccate nelle aree esterne all'archivio robotizzato che impiega a partire dal mese di marzo 2023 ben 6 operatori dedicati. L'attività, ancora in esecuzione, è inserita tra gli step necessari al miglioramento del processo di gestione cartelle cliniche digitalizzate e prevede, nell'ottica di una riorganizzazione ed esternalizzazione dell'intero archivio esistente, di identificare ed associare ogni singola cartella clinica ad un contenitore al fine di avere una chiara e completa tracciabilità che risulta essere una prerogativa indispensabile per la gestione esternalizzata del servizio e per rispondere in tempi rapidi alle richieste di esibizione dell'originale cartaceo che Estar riceve dalle AA.SS.

Nel corso del 2023 sono state barcodate oltre 90.000 cartelle, inscatolate e affidate in archiviazione esterna

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

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

#### 5.1.1. Macro-obiettivi economico-finanziari dell'anno

Gli obiettivi fondamentali di ESTAR per il 2023 erano quelli di fornire servizi alle Aziende Sanitarie delle tre Aree Vaste di afferenza garantendo qualità ed efficienza e muovendosi nell'ottica del pareggio di bilancio. Quest'ultimo rappresenta ormai un vincolo imprescindibile per la Pubblica Amministrazione e diviene una meta via via più sfidante a causa della continua riduzione delle risorse a disposizione.

Di seguito si forniscono, in forma tabellare (Conto Economico), i dati del bilancio preventivo 2023, confrontati con i dati del bilancio d'esercizio 2023.

#### 5.1.2. Scostamenti rispetto ai dati preventivi

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

#### Confronto Conto Economico bilancio d'esercizio 2023 – bilancio preventivo 2023

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

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

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

#### A) Valore della produzione - variazione di + 95.480.705 €

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO		BE 2023	BP 2023	VARIAZIONE 2023/BP2023	
Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO				Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>					
1) Contributi in c/esercizio		80.739.086	59.496.330	21.242.756	35,7%
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-5.582	-736.000	730.419	-99,2%
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		4.231.483	1.892.434	2.339.049	123,6%
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		0	0	-	-
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		1.472.937	2.095.300	-622.363	-29,7%
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		0	0	-	-
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		2.204.005	1.550.000	654.005	42,2%
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		0	0	-	-
9) Altri ricavi e proventi		1.465.512.533	1.394.375.694	71.136.839	5,1%
<b>Totale A)</b>		<b>1.554.154.464</b>	<b>1.458.673.758</b>	<b>95.480.705</b>	<b>6,5%</b>

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

- A.1) Contributi in c/esercizio a seguito dei finanziamenti regionali vincolati, extra fondo e per gli obiettivi del PNRR ricevuti nel corso del 2023 ;
- A.2) e A.3) La differenza è determinata per entrambe le voci dalla difficile quantificazione e stima delle poste in sede di previsione del Bilancio;
- A.9) Altri ricavi e proventi che risulta maggiore rispetto alle previsioni di circa 71 mln di euro

I criteri per la stima di tale voce non sono sempre facili da determinare, in particolare in fase di redazione del bilancio preventivo era stata utilizzata una ipotesi di volume di vendita correlata agli esercizi precedenti (in particolare avendo a riferimento l'ultimo esercizio consuntivo, ossia il 2022). Le dinamiche dei volumi di vendita sono direttamente correlate alla domanda di consumi da parte di ciascun ente del SSRT, fattori esogeni ad ESTAR che pertanto non rendono determinabili i volumi di vendita. Un altro fattore che ha determinato il maggior volume di vendita è l'incremento dell'intermediazione di Estar per i beni sanitari, in particolare i dispositivi.

**B) Costi della produzione - variazione di + 101.819.691 €**

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>		BE 2023	BP 2023	VARIAZIONE 2023/BP2023	
				Importo	%
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				-	-
1) Acquisti di beni		1.451.908.666	1.377.410.974	74.497.692	5,4%
2) Acquisti di servizi sanitari		132.915	36.000	96.915	269,2%
3) Acquisti di servizi non sanitari		30.138.044	24.854.063	5.283.981	21,3%
4) Manutenzione e riparazione		616.463	972.500	-356.037	-36,6%
5) Godimento di beni di terzi		2.358.016	3.705.599	-1.347.583	-36,4%
6) Costi del personale		44.557.976	43.612.671	945.306	2,2%
7) Oneri diversi di gestione		2.079.063	1.803.401	275.662	15,3%
8) Ammortamenti		4.019.206	3.658.200	361.006	9,9%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti		22.465	0	22.465	-
10) Variazione delle rimanenze		-500.718	0	-500.718	-
11) Accantonamenti		22.824.759	283.755	22.541.004	7943,8%
<b>Totale B)</b>		<b>1.558.156.854</b>	<b>1.456.337.163</b>	<b>101.819.691</b>	<b>7,0%</b>

Si evidenzia in particolare che l'incremento dei costi della produzione tra il bilancio preventivo e quello consuntivo è dato dalle voci afferenti alle dinamiche di acquisto beni e servizi. In particolare si segnala l'incremento *dei costi per acquisto beni e servizi voce B.1 + B.3* (ca. +80 mln). Questi dati derivano dal fatto che in fase di predisposizione del BP (come ampiamente indicato nella Nota Illustrativa a tale Bilancio) i volumi di acquisto vengono correlati direttamente ai volumi di vendita, ipotizzando la variazione delle scorte nulla.

*L'incremento della voce B.3) Acquisti di servizi non sanitari* rispetto al preventivo (ca. 5,2 mln), deriva sostanzialmente dall'incremento dei servizi di assistenza informatica sostenuti e in particolare per i canoni di noleggio per l'utilizzo degli apparati informatici.

L'incremento degli accantonamenti sono in gran parte dovuti alle quote dei contributi inutilizzati le cui cause del maggior valore sono state ampiamente commentate nella sezione "Accantonamenti" della nota integrativa. Le altre voci, sono di fatto in riduzione o in linea rispetto al preventivo.

**C) Proventi e oneri finanziari – variazione di + 4.137.120 €**

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>		BE 2023	BP 2023	VARIAZIONE 2023/BP2023	
				Importo	%
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				-	-
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		5	0	5	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		4.923.720	786.595	4.137.126	526,0%
<b>Totale C)</b>		<b>-4.923.715</b>	<b>-786.595</b>	<b>-4.137.120</b>	<b>526,0%</b>

La differenza è dovuta principalmente ai maggiori oneri addebitati dal Tesoriere per interessi di anticipazione di cassa.

ESTAR anche per l'esercizio 2023 non ha proceduto ad addebitare interessi alle Aziende clienti e non ha registrato pertanto interessi attivi in quanto i rapporti commerciali intrattenuti dall'Ente sono rivolti esclusivamente alle Aziende del SSR il cui ritardo nei pagamenti a favore dell'ESTAR è dovuto essenzialmente alla carenza di liquidità in cui gravano le stesse aziende sanitarie regionali. Si precisa inoltre che gli interessi applicati in prima battuta dai fornitori sono molto spesso soggetti a successive transazioni o accordi commerciali che ne riducano molto spesso l'impatto e gli effetti nei bilanci. Tale scelta è stata peraltro concordata con il competente ufficio regionale.

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

**E) Proventi e oneri straordinari – variazione di + 8.522.484 €**

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>		BE 2023	BP 2023	VARIAZIONE 2023/BP2023	
				Importo	%
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				-	-
1) Proventi straordinari		10.326.753	0	10.326.753	-
2) Oneri straordinari		1.804.269	0	1.804.269	-
<b>Totale E)</b>		<b>8.522.484</b>	<b>0</b>	<b>8.522.484</b>	<b>-</b>

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

**Y) Imposte sul reddito dell'esercizio – variazione di - 1.989.816€**

CONTO ECONOMICO		Importi: Euro			
SCHEMA DI BILANCIO <i>Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO</i>		BE 2023	BP 2023	VARIAZIONE 2023/BE2022	
				Importo	%
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>					
<b>1) IRAP</b>					
YA0050	IRAP relativa ad attività commerciale	886.361	400.000	486.361	121,6%
	IRAP anticipata	-718.673	0	-718.673	nc
	<b>Totale IRAP</b>	<b>167.688</b>	<b>400.000</b>	<b>-232.312</b>	<b>121,6%</b>
<b>2) IRES</b>					
YA0080	IRES su attività commerciali	3.815.097	1.150.000	2.665.097	231,7%
	IRES Anticipata	-4.422.601	0	-4.422.601	nc
	<b>Totale IRES</b>	<b>-607.504</b>	<b>1.150.000</b>	<b>-1.757.504</b>	<b>-152,8%</b>
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>					
<b>Totale Imposte</b>		<b>-439.816</b>	<b>1.550.000</b>	<b>-1.989.816</b>	<b>-128,4%</b>

Le imposte rispetto al BP decrementano di ca. 2 mln di euro. La difficoltà principale nel calcolo delle imposte è dovuta essenzialmente alla difficile quantificazione delle riprese fiscali, molte delle quali dipendono da dinamiche finanziarie non oggettivamente prevedibili. Per il 2023 si aggiunge anche la differente determinazione delle imposte che tiene conto del metodo delle imposte anticipate ampiamente commentato nella sezione Y “Imposte sul reddito d’esercizio “ in nota integrativa.

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

**Scostamenti rispetto ai dati preventivi e consuntivi dell'esercizio precedente**

L’analisi degli scostamenti del modello CE preventivo rispetto al modello CE consuntivo 2023 non apporta alcuna integrazione informativa rispetto all’esame svolto al punto 5.1 e seguenti. Si tralascia inoltre il confronto e il commento degli scostamenti 2023 con i valori del CE 2021 in quanto la puntuale e dettagliata riclassificazione dei dati economici richiesta dal modello CE si concentra su una serie di fattispecie che non riguardano l’ESTAR, quali, ad esempio, la ricerca, la mobilità, le prestazioni infra-aziendali che devono elidersi nel consolidamento. Questi aspetti sono particolarmente importanti per le Aziende Sanitarie, ma non coinvolgono gli ESTAR, enti dedicati a servizi tecnico-amministrativi.

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

Fattispecie non presente in ESTAR.

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

Fattispecie non presente in ESTAR.

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

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

Il Direttore Generale F.F.  
Dr. Daniele Testi

---

# **ESTAR**

## **Bilancio di esercizio 2023**

---

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

## Prospetto calcolo imposte

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO	2023	VARIAZIONI IRES	Note IRES	DATI IRAP	VARIAZIONI IRAP	Note IRAP
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		<b>VARIAZIONI IN AUMENTO</b>			<b>VARIAZIONI IN AUMENTO</b>	
		<b>VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE</b>			<b>VARIAZIONI IN DIMINUIZIONE</b>	
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>80.739.086</b>			<b>80.739.086</b>	-	
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota	57.457.172				761.875	IC57/99
b) Contributi RT FSR progetti	7.080.307					
<i>Saldo contributi 2020</i>						
Contributi in c/esercizio - extra fondo	16.201.607					
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investime-</b>	<b>- 5.582</b>	-5.582	RF31/99	<b>-5.582</b>	-5.582	IC51/99
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contrib.vinc.ti di es.zi     preced.ti</b>	<b>4.231.483</b>	4.231.483	RF55/99	<b>4.231.483</b>	4.231.483	IC57/99
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e soc.rie a ril.za sanit.</b>				-		
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>1.472.937</b>			<b>1.472.937</b>		
Rimborsi assicurativi	87.492					
Rimborso pers. Comandato RT	283.696					
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da RT	191					
Rimborso pers. Comandato ASRT	90.213					
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da ASRT	114.930					
Rimborso pers. Comandato PUB	25.917					
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da PUB	3.213					
Altri concorsi, recuperi e rimborsi da PRI	108.752					
Penali per Inadempimenti contrattuali	188.363					
Rimborsi da Personale dipendente	96.609					
Rimborsi da PD trattate L. 133/2008	8.171					
Rimborso bolli	2.441					
Rimborso spese in giudizio	172.963					
Rimborso tasse di concorso	125.809					
Rimborso spese pubblicazione	164.176					
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Tick</b>	-			-		
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>2.204.005</b>			<b>2.204.005</b>		
Quota contributi imputata all'esercizio dei contrib. c/es. FSR destinati a investim.	172.875	172.875	RF55/99		172.875	IC57/99
Sterilizzazione PNRR	959.194.40					
Quota imputata all'esercizio dei c/cap. destinata a invest.	1.071.936					
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	-			-		
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>1.465.512.533</b>			<b>1.465.512.533</b>		
Rimborso oneri di funzionamento MAV	12.037.834					
Servizi di supporto amm.vo a terzi	6.804					
Servizi informatici c/AASS	2.325.288					
Cessione energia	79.781					
Medicinali con AIC (escluso vaccini ed emoderivati di produzione regionale) - Ric	896.967.766					
Medicinali senza AIC - Ricavi	8.127.720					
Medicinali RISK - Riduz. Ricavi	11.840.405					
Dispositivi medici - Ricavi	342.545.108					
Dispositivi medici impiantabili attivi - Ricavi	29.893.629					
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) - Ricavi	115.934.261					
Prodotti dietetici - Ricavi	8.662.817					
Materiali per la profilassi (vaccini) - Ricavi	36.587.135					
Prodotti chimici - Ricavi	10.133.505					
Materiali e prodotti per uso veterinario - Ricavi	20.324					
Altri beni e prodotti sanitari - Ricavi	12.023.595					
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere - Ricavi	335.750					
Supporti informatici e cancelleria - Ricavi	1.357.673					
Altri beni e prodotti non sanitari - Ricavi	642.729					
Abbuoni e sconti attivi	15					
Ribattamento Sconti per raggiungimento Target	328.795					
<b>Totale A)</b>	<b>1.554.154.464</b>	<b>88.322.226</b>		<b>1.554.154.464</b>		

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO	2023	VARIAZIONI IRES	Note IRES	DATI IRAP	VARIAZIONI IRAP	Note IRAP
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>- 1.451.908.666</b>			<b>-1.451.908.666</b>		
a) Acquisti di beni sanitari	<b>1.449.373.616</b>					
Medicinali con AIC (escluso vaccini ed emoderivati di produzione regionale) - Co	- 899.586.184					
Medicinali senza AIC - Costi	- 7.877.266					
Emoderivati di produzione regionale - Costi	- 4.453					
Medicinali RISK - Riduz. Costi	- 11.840.405					
Dispositivi medici - Costi	- 342.105.940					
Dispositivi medici impiantabili attivi - Costi	- 30.211.409					
Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD) - Costi	- 114.411.874					
Prodotti dietetici - Costi	- 8.735.021					
Materiali per la profilassi (vaccini) - Costi	- 36.034.624					
Prodotti chimici - Costi	- 10.117.881					
Materiali e prodotti per uso veterinario - Costi	- 21.393					
Altri beni e prodotti sanitari - Costi	- 12.436.772					
Sconti per raggiungimento Target	- 328.795					
<b>Acquisti di beni non sanitari</b>	<b>- 2.535.050</b>					
Prodotti alimentari - Costi	- 454					
Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere - Costi	- 329.392					
Combustibili, carburanti e lubrificanti - Costi	- 67.570	-46.010	RF18			
Supporti informatici e cancelleria - Costi	- 1.340.350					
Altri beni e prodotti non sanitari - Costi	- 730.112					
Acquisto HW e SW c/AASS	- 67.173					
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>- 132.915</b>			<b>-132.915</b>		
Prestazioni specialistica - ASRT fatturazione	-					
Pers. SAN comandato ASRT - Stipendi, indennità e oneri	- 33.684					
Pers. SAN comandato ASRT - Posizione - Dirigenza	- 912					
Pers. SAN comandato ASXRT - Stipendi, indennità e oneri	- 71.024					
Pers. SAN comandato ASXRT - Posizione - Dirigenza	- 6.036					
Altri servizi sanitari - ASRT	- 21.260					
Altri servizi sanitari - PUBRT	-					
Altri servizi sanitari - PRI	-					
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>- 30.138.044</b>			<b>-30.138.044</b>		
a) Servizi non sanitari	<b>25.850.730</b>					
Lavanderia	-					
Pulizia	- 457.062					
Mensa dipendenti	- 513.313					
Servizio assistenza informatica	- 9.180.453					
Trasporto consegna beni a clienti	- 5.458.207					
Spese trasporto e sdoganamento	- 22.883					
Smaltimento rifiuti	- 84.035					
Utenze telefoniche	- 172.213	-34.443	RF31/99			
Utenze elettriche	- 987.822					
Utenze acqua	- 85.389					
Utenze gas	- 105.797					
Premi di assicurazione - RC professionale	- 8					
Premi di assicurazione - altri rami	- 248.112					
Altri servizi NON SAN da ASRT	- 416.453					
Altri servizi NON SAN da PUB	-					
Servizi di logistica	- 2.375.999					
Servizi stampa e digitalizzazione	- 1.725.451					
Servizi vigilanza	- 928.523					
Altri servizi non sanitari PRI	- 739.115					
Servizi informatici c/AASS	- 2.349.037					
Altri servizi non sanitari PRI c/AASS	- 859					
<b>b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non s</b>	<b>- 3.757.823</b>					
Consulenze NON SAN da PRI - Art.79 c.1 D.L.112/08 e L. 191/09	- 15.226					
Consulenze NON SAN da PRI	- 43.853					
Collaborazioni NON SAN coordinate e a progetto	-					
Lavoro interinale NON SAN	- 2.075.754				-2.004.382	IC51/1
Lavoro autonomo NON SAN	-					
Prestazioni Lib. Prof. II Formas	- 1.394.178					
Pers. NON SAN comandato da ASRT - Stipendi, indennità e oneri	- 94.574				-94.574	IC51/1
Pers. NON SAN comandato da ASRT - Posizione - Dirigenza	- 32.139				-32.139	IC51/1
Pers. NON SAN comandato da ASRT - Premialità e fasce - Comparto	-				-	IC51/1
Pers. NON SAN comandato da ASRT - Condizioni di lavoro - Comparto	-				-	IC51/1
Pers. NON SAN comandato da PUB - Stipendi, indennità e oneri	- 76.137				-76.137	IC51/1
Pers. NON SAN comandato da PUB - Incentivazione e risultato - Dirigenza	-				-	IC51/1
Pers. NON SAN comandato da PUB - Premialità e fasce - Comparto	-				-	IC51/1
Pers. NON SAN comandato da ASXRT - Stipendi, indennità e oneri	- 22.937				-22.937	IC51/1
Pers. NON SAN comandato da ASXRT - Premialità e fasce - Comparto	- 505				-505	IC51/1
Pers. NON SAN comandato da ASXRT - Condizioni di lavoro - Comparto	- 2.522				-2.522	IC51/1
<b>c) Formazione</b>	<b>- 529.491</b>					
Formazione (esternalizzata) PUB	- 8.091					
Formazione (esternalizzata) PRI	- 162.846				-8.546	
Docenze del PD	- 8.839					
Formazione Formas	- 152.406					
Docenze PD Formas	- 33.680					
Formazione PNRR Formas	- 163.629					

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO		2023	VARIAZIONI IRES	Note IRES	DATI IRAP	VARIAZIONI IRAP	Note IRAP
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>		- 616.463			-616.463		
	Manutenzione e riparazione fabbricati e pertinenze	- 141.649					
	Manutenzione e riparazione impianti e macchinari	- 293.555					
	Manutenzione e riparazione attrezzature sanitarie e scientifiche	- 124.547					
	Manutenzione e riparazione mobili e arredi	- 55.690					
	Manutenzione e riparazione automezzi	- 1.022	-817				
	Altre manutenzioni e riparazioni	- -					
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>		- 2.358.016			-2.358.016		
	Fitti passivi	- 109.603					
	Canoni di noleggio -: area NON SAN	- 2.248.413	-91.044	RF 18			
	Canoni di noleggio -: area SAN	- -					
<b>6) Costi del personale</b>		- 44.557.977			-		
a) Personale dirigente medico		-					
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		- 2.327.158					
	T.I. SANITARIO NON MEDICO	- 2.325.370					
	T.D. SANITARIO NON MEDICO	- 1.788					
c) Personale comparto ruolo sanitario		- 169.983					
	T.I. SANITARIO COMPARTO	- 169.983					
d) Personale dirigente altri ruoli		- 6.582.748					
	T.I. PROFESSIONALE	- 1.777.562					
	T.D. PROFESSIONALE	- 280					
	T.I. TECNICO	- 1.953.587					
	T.D. TECNICO	- 147.135					
	T.I. AMMINISTRATIVO	- 2.410.474					
	T.D. AMMINISTRATIVO	- 293.710					
e) Personale comparto altri ruoli		- 35.478.088					
	T.I. TECNICO	- 18.976.795					
	T.D. TECNICO	- 25.532					
	T.I. AMMINISTRATIVO	- 16.453.869					
	T.D. AMMINISTRATIVO	- 21.892					
	ACCANTONAMENTI 2022 PAGATI NEL 2023 COMPARTO	-	2.560.426,58	RF55/99			
	ACCANTONAMENTI 2023 PAGATI NEL 2024 COMPARTO	-	2.751.130,60	RF31/99			
	ACCANTONAMENTI 2022 PAGATI NEL 2023 DIRIGENZA	-	749.929,28	RF55/99			
	ACCANTONAMENTI 2023 PAGATI NEL 2024 DIRIGENZA	-	700.734,23	RF31/99			
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>		- 2.079.063	-64.365		-2.079.063		
	TARI (TASSA SUI RIFIUTI)	- 213.455	9.515,10	Tari pagata nel 2024			
	IMPOSTA DI BOLLO	- 22.080	18.994,95	Bollo 2023 pagato nel 2024			
	IMPOSTA DI REGISTRO	- 41.080	13.333	Bollo 2022 pagato nel 2023			
	ALTRE TASSE	- 23.858					
	Direttore generale	- 162.157				-162.157	IC/43
	Direttore amministrativo	- 145.880				-145.880	IC/43
	Collegio sindacale	- 62.637					
	Organo di valutazione	- 30.344					
	Commissioni collegiali	- 195.731				-195.731	IC/43
	Oneri patrocinio legale	- 352.125					
	Oneri soccombenza giudiziale	- 305.846					
	Costi per contributi associativi	- 32.366					
	Pubblicazioni	- 263.814					
	Commissioni bancarie e postali	- 13.120					
	Spese postali	- 1.457					
	Spese condominiali immobili di proprietà	- 82.991					
	Oneri e contributi gestione gare/appalti	- 106.157					
	Sanzioni	- 7.064	7.064	RF31/99		-7.064	IC51/99
	Abbuoni e sconti passivi	- 164					
	Altri oneri di gestione	- 16.737					
<b>8) Ammortamenti</b>		- 4.019.206			-4.019.206		
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		- 380.426					
b) Ammortamenti dei Fabbricati		- 1.294.280					
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		- 2.344.500	-359	Ammt. Mobil e Arredi			
	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-22.465	Fondo > 5% Crediti		-22.465	
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>		- 22.465					
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>		- 500.718			500.718		
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		- 330.717					
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		- 170.001					
<b>11) Accantonamenti</b>		- 22.824.759					
a) Accantonamenti per rischi		-					
	ACCANTONAMENTI PER RISCHI	-	1.099.133	IC53 - Utilizzo fondo		1.099.132,86	IC53 - Utilizzo
	ACCANTONAMENTI PER ONERI RELATIVI AL PER. DIPEN	-					
	ACCANTONAMENTI PER ONERI RELATIVI AL PER. DIPEN 1%	-					
	ACCANTONAMENTO INTERESSI MORATORI	-					
	ACCANTONAMENTO F.DO OBSOL.MAG	-					
b) Accantonamenti per premio operosità		- 18.427.505	18.427.505,30	RF25	22.824.759		
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		-					
	ACCANT. QUOTE INUTILIZZATE CONTR. FIN DA FSN	-			24%	3,9%	
	Accantonamenti per quote FIN RT Vincolato	- 6.570.220			5.477.942	890,166	
	ACCANT. QUOTE INUTILIZZATE CONTRIB. DA ALTRI PUBB	- 11.857.285					
	Altri acc.ti (Contributi ICT)	-					
d) Altri accantonamenti		- 4.397.253	4.397.253,29	RF25			
	ACCANTONAMENTO a spese future	-					
	Altri Accantonamenti	- 1.600.000					
	Accantonamenti per interessi di mora	- 2.514.072					
	Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	- 283.181	283,181	RF25			
<b>Totale B)</b>		- 1.558.156.854			-1.490.751.655		
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		- 4.002.391			63.402.809		

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO	2023	VARIAZIONI IRES	Note IRES	DATI IRAP	VARIAZIONI IRAP	Note IRAP
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	- 4.923.715					
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	5					
Interessi attivi su c/tesoreria unica	1					
INTERESSI ATTIVI SU C/C POSTALI E BANCARI PROVENTI	5					
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	- 4.923.720					
INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI DI CASSA	- 2.825.290					
INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	- 786.595					
INTERESSI MORATORI	- 1.311.836	- 1.311.836	RF15			
ALTRI ONERI FINANZIARI	-					
INTERESSI MORATORI PAGATI	-	914.339	RF55/99			
<b>Totale C)</b>	- 4.923.715					
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
1) Rivalutazioni						
2) Svalutazioni						
<b>Totale D)</b>	-					
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	8.522.484,19					
1) Proventi straordinari	10.326.753			10.326.753		
a) Plusvalenze	107.064					
PLUSVALENZE	107.064					
b) Altri proventi straordinari	10.219.690					
Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	658.427			658.427,15		
Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	23.985			23.984,71	18,640	
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni	3.053.620			3.053.619,89		IC51/99
Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di servizi	276.257			276.256,58		IC51/99
Altre sopravvenienze attive v/terzi	3.065.988	289.365	822.985,30	3.065.987,53	289.365,23	
Sopravv. attive per note credito interessi anni precedenti	1.723.835	1.723.835		1.723.835,28	1.723.835,28	
Insussistenze attive v/Az. Sa. Pub RT	-			-		
Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-			-		
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni	17.335			17.334,84		
Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di servizi	17.087			17.087,03		
Altre insussistenze attive v/terzi	1.383.157	1.383.156,82		1.383.156,82	1.383,157	
2) Oneri straordinari	- 1.804.269			- 1.804.269		
a) Minusvalenze	6.533					
MINUSVALENZE	6.533					
b) Altri oneri straordinari	- 1.797.736					
Altre sopravv. passive v/Aziende Sanit. pubbliche della Regione	- 422.969	- 422.968,81		- 422.968,81	- 422.968,81	IC51/99
Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-		RF31/99	-		IC51/1
Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	- 54.750	- 19.068,89	RF31/99	- 54.749,68	- 54.749,68	IC51/1
Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	- 66.406			- 66.405,93	- 66.849,93	IC51/1
Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	- 337			- 337,00	- 337,00	IC51/99
Sopravv. passive v/terzi relative all'acquisto di beni	- 673.572	- 673.571,75	RF31/99	- 673.571,75	- 673.571,75	IC51/99
Sopravv. passive v/terzi relative all'acquisto di servizi	- 429.331	- 429.330,59	RF31/99	- 429.330,59	- 429.330,59	IC51/99
Altre sopravvenienze passive v/terzi	- 23.639	- 23.638,96	RF31/99	- 23.638,96	- 23.638,96	IC51/99
Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	- 6.525	- 6.524,70	RF31/99	- 6.524,70	- 6.524,70	IC51/99
Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-		RF31/99	-		IC51/1
Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni	- 3.738	- 3.737,85	RF31/99	- 3.737,85	- 3.737,85	IC51/99
Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di servizi	- 27.356	- 27.355,68	RF31/99	- 27.355,68	- 27.355,68	IC51/99
Altre insussistenze passive v/terzi	- 89.115	- 89.114,97	RF31/99	- 89.114,97	- 89.114,97	IC51/99
<b>Totale E)</b>	8.522.484			8.522.484		

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale 20.03.2013 pubblicato nella GU 15.04.2013, n. 88, SO	2023	VARIAZIONI IRES	Note IRES	DATI IRAP	VARIAZIONI IRAP	Note IRAP
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	- 403.622			- 71.925.293		
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>						
1) IRAP	167.688					
a) IRAP relativa a personale dipendente						
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente						
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intraoemia)						
d) IRAP relativa ad attività commerciali						
IRAP ATTIVITA' COMMERCIALE	886.361					
IRAP ANTICIPATA	- 718.673					
2) IRES	607.504					
IRES	3.815.097					
IRES ANTICIPATA	- 4.422.601					
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)						
<b>Totale Y)</b>	- 439.816			-	-	
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	36.194					

Imposte anticipate					
Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	Imponibile	IRES	irap	TOTALE	
		24%	3,9%		
	18.427.505	-	4.422.601	-	718.673

Calcolo IRES 2022		Calcolo IRAP 2022	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 403.622	Differenza VPN	71.925.293

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

Variazioni aumento	Importo	Note	Variazioni aumento	Importo	Note
Combustibili, carburanti, lubrif. autoveature, canoni (80%)	137.053	RF18	Rettifica contrib.c/eserc. per investim. (digi. 118/11)	5.582	IC51/99
Spese telefoniche (20%)	34.443	RF31/99	Lavoro interinale + Bor. Tiroc	2.004.382	IC51/1
Manutenz.e riparaz. Automezzi (80%)	817	RF18	Altre variazioni (comandi + compensi occa)	237.359	IC51/1
Costi personale non di competenza (dirigenza+ oneri)	700.734	RF31/99	DA-DG	308.037	IC43
Costi personale non di competenza (comparto + oneri)	2.751.131	RF31/99	Commissioni concorsi	195.731	IC43
Costi personale gare incentivanti	-				
Rettifica contrib.c/eserc. per investim. (digs.118/11)	5.582	RF31/99	Oneri di gestione ineducib. (multe e san	7.064	IC51/99
Imposta di bollo 2022 pagata 2023 + TARI pagata 2023	28.510	RF16	Sopravv.att.per rettifiche scritte in dare	-	IC51/99
Oneri di gestione ineducib. (multe e sanzioni)	7.064	RF31/99	Acquisti in danno	422.969	IC51/99
Amm.to ineducibile (Mobili arredi 12,5% civ - 12% fisc)	359	RF21	Sopravv. Passive dipendenti	121.600	IC51/1
Accant. FSC	22.465	RF25	Sopravv pass. Inded.	1.253.612	IC51/99
Rettifiche di scritte in dare nelle sopravv./insuss.attive	-	RF31/99	Accant. FSC	22.465	non esposti n
Accanton.ineduc.a Fondi rischi (oneri del personale e obsol.mag.)	283.181	RF25	Accanton.ineduc.a Fondi rischi (oneri del personale e obsol.mag.)	283.181	non esposti n
Accantonamenti ineducibili (quote inutilizzate contrib.ecc)	22.541.577	RF25	Accantonamenti ineducibili (quote inutilizzate contrib.ecc)	22.541.577	non esposti n
Accantonamenti ict	-	RF25	Accantonamenti ict	-	non esposti n
Interessi passivi ineducibili	1.311.836	RF15			
Sopravvenienze passive non deducibili (tutto meno Personale dipendente)	1.695.312	RF31/99			
<b>Totale variazioni in aumento</b>	<b>29.520.064</b>		<b>Totale var. aumento</b>	<b>4.556.336</b>	<b>OK</b>

Variazioni diminuzione	Importo	Note	Variazioni diminuzione	Importo	Note
Utilizzo contributi accantonati anni precedenti	4.231.483	RF55/99	Contrib.correlati a interessi	761.875	IC57/99
Quota contributi sterilizzati tassati D.Lgs.118/2011	172.875	RF55/99	Utilizzo fondi per quote contrib.anni preced	4.231.483	IC57/99
Imposta di bollo 2021 pagata nel 2022	13.333	RF55/99	Quota contributi sterilizzati tassati D.Lgs.	172.875	IC57/99
Compensi amministratori corrisposti +Azzeramento fondo	-		Quota contributi sterilizzati tassati D.Lgs.	-	
Incentivi/premi tassati anni preced. pagati nell'anno (dirigenza)	2.560.427	RF55/99	Utilizzo fondi rischi	1.099.133	IC53
Incentivi/premi tassati anni preced. pagati nell'anno (comparto)	749.929	RF55/99	sopravv.attive pers.dip.	18.640	IC57/4
Utilizzo fondo rischi	1.099.133	RF55/99			
Utilizzo acc.ti rinnovi ccnl (Applicaz. Contratto Sanit. Dirig PTA + utilizzo 1%)	-	RF55/99	Sopravv per ricalcolo fondi (congruità f.do cause + Fdo Interessi + chiusura fondo contrib inutilizzati)	1.672.522	IC57/4
N.C interessi di mora anni precedenti	1.723.835		N.C interessi di mora anni precedenti	1.723.835	
Sopravvenienza per storno fondi per congruità (Fdo/Int. + Fdo S.C.)	1.672.522	RF55/99			
Interessi di mora tassati anni precedenti (pagati)	914.339	RF55/99			
Deduzione IRAP costo del personale	14.086	RF55/33			
Deduzione IRAP (10%)	68.244	RF55/12			
Deduzione storno Fondo MMG	-				
<b>Totale variazioni in diminuzione</b>	<b>13.220.206,71</b>		<b>Totale var. diminuzione</b>	<b>9.680.364</b>	<b>OK</b>

<b>BASE IMPONIBILE IRES</b>	<b>15.896.235,47</b>	<b>DEDUZIONI COSTO DEL PERSONALE DIPENDENTE:</b>		
<b>Imposta IRES 24%</b>	<b>3.815.096,51</b>	Inail T.D. e assimilati	6.427,53	IC66
<b>Totale imposte</b>	<b>4.701.457,19</b>	Costo personale T.I.	44.067.640,31	IC69
		<b>Totale</b>	<b>44.074.067,84</b>	
		<b>BASE IMPONIBILE IRAP</b>	<b>22.727.196,88</b>	
		<b>IRAP 3,9%</b>	<b>886.360,68</b>	

---

# **ESTAR**

## **Bilancio di esercizio 2023**

---

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

# Schema 1

CENTRI DI COSTO		FATTORI PRODUTTIVI										
		B.1)	B.2)	B.3)	B.4)	B.5)	B.6)	B.7)	B.8)	B.9)	B.10)	B.11)
Centro di Costo livello 4 (TUTTI I P)		Acquisti di beni	Acquisti di servizi sanitari	Acquisti di servizi non sanitari	Manutenzione e riparazione	Godimento di beni di terzi	Costi del personale	Oneri diversi di gestione	Ammortamenti	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	Variazione delle rimanenze	Accantonamenti
RA1411NA	DIP. ACQUISIZIONE BENI E SER.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RA1211NA	UOS-CONTRATTUALISTICA	570,57	179,52	42.446,25	5.205,48	18.985,84	376.252,34	17.555,83	33.938,60	-	-	192.734,71
RA1311CA	UOC-GARE STRATEGICHE	454,69	143,06	33.825,55	4.148,26	15.129,88	299.836,69	13.990,30	27.045,78	-	-	153.590,91
RA2111SQ	AREA ATTREZZATURE SANITARIE ED INFORMATICHE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RA2221SA	UOC ATTREZZATURE SAN.E	1.495,84	470,64	111.279,08	13.646,92	49.774,18	986.400,83	46.025,20	88.975,04	-	-	505.282,39
RA2311SP	UOC SISTEMI E INFRASTRUTTURE INF.	712,67	224,23	53.017,47	6.501,90	23.714,26	469.957,82	21.928,11	42.391,00	-	-	240.735,21
RA2411SA	UOC SER. DI MANUTENZIONE	411,69	129,53	30.627,02	3.756,00	13.699,20	271.484,21	12.667,38	24.488,34	-	-	139.067,39
RA3111CA	AREA FARMACI, DIAGNOSTICI E DISPOSITIVI MEDICI	303,62	95,53	22.586,99	2.770,00	10.102,97	200.215,76	9.342,01	18.059,80	-	-	102.560,23
RA3211CA	UOC DISPOSITIVI MEDICI SPECIALISTICI	995,25	313,14	74.039,40	9.079,96	33.117,19	656.300,62	30.622,81	59.199,44	-	-	336.189,04
RA3311CA	UOC FARMACI E DIAGNOSTICI	1.475,32	464,18	109.752,94	13.459,76	49.091,55	972.872,76	45.393,98	87.754,79	-	-	498.352,65
RA3411CA	UOC DISPOSITIVI MEDICI SPECIALISTICI	996,84	313,63	74.157,10	9.094,40	33.169,83	657.343,86	30.671,49	59.293,54	-	-	336.723,44
RA4111NA	AREA SER. BENI ECON. E ARREDI	110,33	34,71	8.208,02	1.006,61	3.671,38	72.757,60	3.394,85	6.562,86	-	-	37.269,98
RA4211NN	UOC BENI ECON. E ARREDI-PO	1.035,91	325,93	77.063,66	9.450,85	34.469,91	683.108,21	31.873,65	61.617,53	-	-	349.921,19
RA4311NA	UOC SER. TECNICO AMMINISTRATIVI	879,02	276,57	65.392,81	8.019,57	29.249,64	579.655,42	27.046,57	52.285,91	-	-	296.927,65
RA4411NA	UOC SER. SOCIO SAN. TERR.LI	262,51	82,59	19.529,00	2.394,98	8.735,15	173.109,08	8.077,22	15.614,73	-	-	88.674,87
RA4421NA	UOC SER. ALTA INTEGRAZIONE SAN.A E SOCIALE	729,05	229,38	54.235,96	6.651,33	24.259,28	480.758,80	22.432,08	43.365,27	-	-	246.267,99
RF1211SA	UOC AUDIT E COMPLIANCE	577,62	181,74	42.970,66	5.269,79	19.220,41	380.900,83	17.772,73	34.357,91	-	-	195.115,89
RF3121CA	SISTEMI DI BUSINESS INTELLIGENCE	282,93	89,02	21.047,62	2.581,21	9.414,42	186.570,47	8.705,33	16.828,98	-	-	95.570,45
RF3131CA	AREA ORGANIZZAZIONE E CONTROLLO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CRU1111ND	DIPARTIMENTO RISORSE UMANE DI SISTEMA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RF3311NA	UOC ORGANIZZAZIONE E SVILUPPO	1.099,26	345,86	1.807.227,70	10.028,84	36.578,00	724.885,24	33.822,95	65.385,89	-	-	371.321,41
RG1311CA	UOC METODI E CONTROLLO	699,95	220,22	52.070,73	6.385,79	23.290,79	461.565,75	21.536,53	41.634,02	-	-	236.436,38
RG1133CA	DIP FARMACEUTICA E LOGISTICA	1.450.433,57	295,95	7.857.088,82	-	-	109.602,68	-	-	-	500.718,28	-
RG2111CA	AREA SUPPLY CHAIN	47,16	14,84	3.508,02	430,21	1.569,11	31.095,84	1.450,92	2.804,90	-	-	15.928,80
RG2211CA	UOC APPROVVIGIONAMENTI - San Salm	1.540,29	484,62	114.586,23	14.052,50	51.253,44	1.015.716,05	47.393,04	91.619,32	-	-	520.299,07
RG2311CA	UOC PIANIFICAZIONE E MONITORAGGIO	859,70	270,49	63.955,19	7.843,77	28.606,61	566.912,04	26.451,96	51.136,44	-	-	290.399,87
RG3211CA	UOC GEST FARMIA DEI PRODOTTI SANITARI	810,31	254,95	60.280,76	7.392,64	26.963,06	534.341,10	24.932,21	48.198,48	-	-	273.715,45
RG3222NA	UOS CICLO DI VITA DM/EC	548,59	172,60	40.811,25	5.004,97	18.254,52	361.759,39	16.879,60	32.631,32	-	-	185.310,72
RG3233CA	UOS CICLO DI VITA FARMACI	295,98	93,12	22.018,47	2.700,28	9.848,67	195.176,25	9.106,87	17.605,23	-	-	99.978,75
RG3111CA	AREA GOV CICLO VITA SUPP POLITIC REG	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RG3311NB	UOC COOR DIR TEON E STRATEG PROD FARMA	120,07	37,78	8.932,23	1.095,42	3.995,31	79.177,12	3.694,38	7.141,91	-	-	40.558,36
RG3322NA	UOS PROGETTAZIONE GARE FARMACI E IVD	246,41	77,53	18.331,08	2.248,07	8.199,34	162.490,51	7.581,76	14.656,92	-	-	83.235,52
RG3333CA	UOS GARE INNOVATIVE	314,61	98,99	23.404,68	2.870,28	10.468,71	207.463,93	9.680,21	18.713,60	-	-	106.273,10
RG3344CA	UOS SUPP ALLE POLITIC DEI BENI SANITARI	149,42	47,01	11.116,09	1.363,24	4.972,13	98.535,33	4.597,63	8.888,06	-	-	50.474,58
RG3355CR	UOS DT AVC E PROGETTAZIONE GARE DM/EC	277,93	87,45	20.675,98	2.535,64	9.248,19	183.276,16	8.551,62	16.531,82	-	-	93.882,95
RG3366NB	UOS DT AVNO E PROGETTAZIONE GARE DM/EC	244,11	76,80	18.159,62	2.227,04	8.122,64	160.970,60	7.510,85	14.519,82	-	-	82.456,96
RG3377SZ	UOS DIREZIONE TECNICA E OPERATIVA AVSE	2.098,96	660,40	156.146,76	19.149,35	69.843,11	1.384.117,22	64.582,54	124.849,74	-	-	709.012,03
RG4111CR	AREA LOGISTICA OPERATIVA	261,58	82,30	1.702.383,19	2.386,50	8.704,25	172.496,66	8.048,65	15.559,49	-	-	88.361,16
RG4211CR	UOC DIR OPERATIVA AVC	3.032,84	954,22	225.620,27	27.669,37	100.918,01	1.999.944,79	93.316,89	180.398,44	-	-	1.024.468,80
RG4311SA	UOC AMM E CONTROLLO CONTABILI	424,26	133,48	31.561,65	3.870,62	14.117,25	279.768,97	13.053,95	25.235,64	-	-	143.311,25
RG4411NB	UOC DIR OPERATIVA AVNO	1.924,57	605,53	143.173,61	17.558,37	64.040,33	1.269.120,58	59.216,83	114.476,85	-	-	650.105,16
RI1111CP	DIP. TECNOLOGIE INFORMATICHE	1.407.706,36	57,80	11.846.346,53	1.676,08	6.113,13	121.147,12	5.652,69	10.927,68	-	-	62.057,44
RI1311NV	UOC SVILUPPO SOFTWARE PISA	1.065,23	335,15	79.244,93	9.718,35	35.445,58	702.443,46	32.775,82	63.361,60	-	-	359.825,64
RI1411CA	UOC SERVIZI PER ESTAR	573,42	180,41	42.657,86	5.231,43	19.080,49	378.128,06	17.643,35	34.107,80	-	-	193.695,55
RI2111NA	AREA TECNOLOGIE INF.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RI2231NA	UOC PROCESSI E FLUSSI USL TOSCANA NORD OVEST	2.889,65	909,17	214.967,99	26.363,01	96.153,34	1.905.520,83	88.911,09	171.881,24	-	-	976.100,27
RI2311NZ	UOC RETI E SISTEMI AVNO	1.719,87	541,12	127.945,41	15.690,83	57.228,89	1.134.134,65	52.918,42	102.300,88	-	-	580.958,82
RI2321NA	UOS HELP DESK E GEST. PDL AVNO	969,53	305,04	72.125,53	8.845,25	32.261,13	639.335,63	29.831,23	57.669,17	-	-	327.498,74
RI2411NV	UOC PROCESSI E FLUSSI AOUN	796,82	250,70	59.277,16	7.269,57	26.514,17	525.445,06	24.517,13	47.396,04	-	-	269.158,47
RSA111CA	DIP. TECNOLOGIE SAN.E	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RI3111CP	AREA TECNOLOGIE INF. CENTRO	108,41	34,11	8.064,64	989,02	3.607,24	71.486,63	3.335,55	6.448,22	-	-	36.618,92
RI3211CP	UOC PROCESSI E FLUSSI ASL TC E ISPRO	1.858,52	584,75	138.260,16	16.955,80	61.842,58	1.225.566,69	57.184,61	110.548,21	-	-	627.794,75
RI3311CP	UOC PROCESSI E FLUSSI AOUN E AOUN	1.333,51	419,56	99.203,50	12.166,01	44.372,88	879.360,41	41.030,72	79.319,81	-	-	450.451,09
RI3411CG	UOC RETI E SISTEMI AV CENTRO	1.227,31	386,15	91.302,58	11.197,07	40.838,86	809.325,01	37.762,89	73.002,50	-	-	454.575,55
RI3421CG	UOS HELP DESK E GEST. PDL AV CENTRO	524,75	165,10	39.037,66	4.787,46	17.461,21	346.037,94	16.146,04	31.213,21	-	-	177.257,43
RI6111NA	UOC LINEE PROFESSIONALI E DI INDIRIZZO PISA	402,80	126,73	29.965,65	3.674,89	13.403,38	265.621,70	12.393,84	23.959,53	-	-	136.064,33
RI6211CP	UOC PROGETTI INFRASILI E DI CONSOL.TO	550,43	173,18	40.948,18	5.021,76	18.315,77	362.973,11	16.936,23	32.740,80	-	-	185.932,45

CENTRI DI COSTO		FATTORI PRODUTTIVI										
		B.1)	B.2)	B.3)	B.4)	B.5)	B.6)	B.7)	B.8)	B.9)	B.10)	B.11)
Centro di Costo livello 4 (TUTTI I P)		Acquisti di beni	Acquisti di servizi sanitari	Acquisti di servizi non sanitari	Manutenzione e riparazione	Godimento di beni di terzi	Costi del personale	Oneri diversi di gestione	Ammortamenti	Svalutazione delle immobilizzazioni e del crediti	Variazione delle rimanenze	Accantonamenti
RI6311NA	UOC PROGETTI SAN.	472,71 €	148,73 €	35,166,36 €	4.312,69 €	15.729,61 €	311.721,93 €	14.544,86 €	28.117,85 €	157,16 €	-	159.679,10 €
RI6411NS	AREA PROGETTI E STANDARD	267,92 €	84,29 €	19.930,96 €	2.444,27 €	8.914,95 €	176.672,12 €	8.243,47 €	15.936,13 €	89,07 €	-	90.500,04 €
RI7111SG	AREA TECNOLOGIE INF. SUD EST	161,87 €	50,93 €	12.042,22 €	1.476,82 €	5.386,38 €	106.744,74 €	4.980,68 €	9.628,56 €	53,82 €	-	54.679,84 €
RI7211SH	UOC RETI E SISTEMI AV SE	992,87 €	312,39 €	73.862,27 €	9.058,24 €	33.037,96 €	654.730,45 €	30.549,55 €	59.057,81 €	330,09 €	-	335.384,72 €
RI7241SH	UOS HELP DESK E GESTIONE PDL AV SE	381,69 €	120,09 €	28.395,18 €	3.482,30 €	12.700,92 €	251.700,73 €	11.744,29 €	22.703,84 €	126,90 €	-	128.933,33 €
RI7311SZ	UOC PROCESSI E FLUSSI AOUS	781,30 €	245,82 €	58.122,99 €	7.128,02 €	25.997,92 €	515.214,23 €	24.039,76 €	46.473,20 €	259,75 €	-	263.917,74 €
RI7411SA	UOC PROCESSI E FLUSSI USL TSE	1.517,61 €	477,49 €	112.898,50 €	13.845,52 €	50.498,53 €	1.000.755,72 €	46.694,99 €	90.269,88 €	504,54 €	-	512.635,66 €
RR1111NA	AREA REFERENTI TERR.LI PISA-FIRENZE-SIENA	360,40 €	113,39 €	26.810,99 €	3.288,02 €	11.992,33 €	237.658,17 €	11.089,07 €	21.437,17 €	119,82 €	-	121.740,05 €
RS7111CP	AREA TECNOLOGIE SANITARIE AV CENTRO	111,24 €	35,00 €	8.275,62 €	1.014,90 €	3.701,61 €	73.356,77 €	3.422,81 €	6.616,91 €	36,98 €	-	37.576,90 €
RS7211CI	UOC TECNOLOGIE SAN.E USL TO E ISPRO	1.345,84 €	423,44 €	100.120,30 €	12.278,44 €	44.782,95 €	887.487,11 €	41.409,91 €	80.052,86 €	447,44 €	-	454.613,98 €
RS7311CP	UOC TECNOLOGIE SAN.E AOUO E AOLUM	782,63 €	246,24 €	58.221,46 €	7.140,10 €	26.041,96 €	516.087,10 €	24.080,49 €	46.551,94 €	260,19 €	-	264.364,87 €
RS8111NQ	AREA TECNOLOGIE SANITARIE AV NORD OVEST	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	-	- €
RS8211NS	UOC TECNOLOGIE SAN.E USL TNO	1.497,08 €	471,03 €	111.371,80 €	13.658,29 €	49.815,65 €	987.222,70 €	46.063,55 €	89.049,18 €	497,72 €	-	505.703,39 €
RS8311NZ	UOC TECNOLOGIE SAN.E AOUO P	1.052,25 €	331,07 €	78.279,23 €	9.599,92 €	35.013,63 €	693.883,29 €	32.376,41 €	62.589,46 €	349,83 €	-	355.440,70 €
RS9111SA	AREA TECNOLOGIE SANLE AV SUD EST	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	-	- €
RS9211SH	UOC TECNOLOGIE SAN.E USL TSE	1.068,21 €	336,09 €	79.466,76 €	9.745,56 €	35.544,80 €	704.409,82 €	32.867,57 €	63.538,97 €	355,14 €	-	360.832,90 €
RS9311SZ	UOC TECNOLOGIE SAN.E AOUS	539,45 €	169,73 €	40.131,26 €	4.921,57 €	17.950,37 €	355.731,76 €	16.598,35 €	32.087,61 €	179,35 €	-	182.223,08 €
RT1331SA	DIP. TECNICO AMMINISTRATIVO	- €	- €	89.641,58 €	- €	- €	- €	- €	- €	- €	-	- €
RT1211NA	UOC CONTABILITA' E BILANCIO	1.900,06 €	597,82 €	141.350,48 €	17.334,78 €	63.224,86 €	1.252.959,94 €	58.462,78 €	113.019,13 €	631,70 €	-	641.826,90 €
RT1321NA	UOS SER. GENERALI	1.415,02 €	445,21 €	105.267,02 €	12.909,62 €	47.085,03 €	933.108,64 €	43.538,60 €	84.168,00 €	470,44 €	-	477.983,54 €
RT1411SA	UOC AFFARI LEGALI	668,46 €	210,32 €	49.728,63 €	6.098,57 €	22.243,19 €	440.804,92 €	20.567,84 €	39.761,36 €	222,24 €	-	225.801,68 €
RT1511NA	UOC SUPP. AMM.VO FUNZ. TEC. TRASF. E TRASV.	1.767,80 €	556,20 €	131.511,16 €	16.128,12 €	58.823,81 €	1.165.742,14 €	54.399,22 €	105.151,93 €	587,72 €	-	597.149,71 €
RT1611CA	UOC SEPP	405,18 €	127,48 €	30.142,05 €	3.696,53 €	13.482,28 €	267.185,34 €	12.466,80 €	24.100,57 €	134,71 €	-	136.865,30 €
RT2111CA	AREA TECNICA-	79,38 €	24,97 €	5.905,17 €	724,19 €	2.641,33 €	52.344,69 €	2.442,39 €	4.721,58 €	26,39 €	-	26.813,49 €
RT2221CA	UOC ATTIVITA TECNICHE-	898,31 €	282,63 €	66.827,31 €	8.195,49 €	29.891,28 €	592.371,11 €	27.639,88 €	53.432,89 €	298,65 €	-	303.441,24 €
RUI121CA	UOC PROCEDURE CONCORSUALI E SELETTIVE	1.388,66 €	436,92 €	103.306,04 €	12.669,13 €	46.207,91 €	915.726,17 €	42.727,54 €	82.600,07 €	461,68 €	-	469.079,40 €
RUI121CA	UOS TRATTAMENTO ECONOMICO	3.242,09 €	1.020,06 €	241.187,15 €	29.578,44 €	107.880,94 €	2.137.932,90 €	99.755,38 €	192.845,20 €	1.077,87 €	-	1.095.153,01 €
RUI311SA	UOC GEST. RISORSE UMANE	997,99 €	314,00 €	74.242,85 €	9.104,91 €	33.208,19 €	658.103,97 €	30.706,95 €	59.362,10 €	331,79 €	-	337.112,80 €
RUI411CA	UOC FORMAZIONE E COMUNICAZIONE	1.015,04 €	319,36 €	1.999.041,16 €	9.260,45 €	33.775,46 €	669.345,94 €	31.231,50 €	60.376,15 €	337,46 €	-	342.871,48 €
YYYYYAY	COMANDO USCITA CON CEDOLINO	1.965,50 €	618,41 €	146.218,29 €	17.931,76 €	65.402,18 €	1.296.109,18 €	60.476,11 €	116.911,26 €	653,45 €	-	663.930,04 €
		<b>1.451.908.665,98 €</b>	<b>132.915,09 €</b>	<b>30.138.044,40 €</b>	<b>616.462,57 €</b>	<b>2.358.015,91 €</b>	<b>44.557.976,69 €</b>	<b>2.079.063,26 €</b>	<b>4.019.205,70 €</b>	<b>22.464,51 €</b>	<b>500.718,28 €</b>	<b>22.824.758,59 €</b>

# Schema 2

CENTRI DI COSTO		FATTORI PRODUTTIVI										
		0.1)	0.2)	0.3)	0.4)	0.5)	0.6)	0.7)	0.8)	0.9)	0.10)	0.11)
Centro di Costo livello 3		Acquisti di beni	Acquisti di servizi sanitari	Acquisti di servizi non sanitari	Manutenzione e riparazione	Godimento di beni di terzi	Costi del personale	Oneri diversi di gestione	Ammortamenti	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	Variazione delle rimanenze	Accantonamenti
RA1411NA	DIP. ACQUISIZIONE BENI E SER.	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000
RA1211NA	UOC CONTRATTUALISTICA	-570,57155	-179,51919	-42,44624872	-5,205,47616	-18,985,84282	-376,252,34115	-17,555,83848	-33,938,60463	-189,69274	-192,734,71314	
RA1311CA	UOC-GARE STRATEGICHE	-454,69029	-143,05942	-33,825,55121	-4,148,26058	-15,129,87880	-299,836,69272	-13,990,29979	-27,045,78246	-151,16675	-153,590,90866	
RA2111SO	AREA ATTREZZATURE SANITARIE ED INFORMATICHE	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
RA2221SA	UOC ATTREZZATURE SAN E	-1,495,83719	-470,63595	-1,111,279,08311	-13,646,92103	-49,774,17817	-986,400,82757	-46,025,19846	-88,975,04158	-497,30739	-505,282,38566	
RA2311SP	UOC SISTEMI E INFRASTRUTTURE INF.	-712,67213	-224,22836	-53,017,46779	-6,501,89764	-23,714,25840	-469,957,81680	-21,928,10588	-42,390,99879	-236,93563	-240,735,20642	
RA2411SA	UOC SER. DI MANUTENZIONE	-411,69489	-129,53175	-30,627,01561	-3,756,00210	-13,699,20127	-271,484,21059	-12,667,38056	-24,488,34008	-136,87246	-139,067,39103	
RA3111CA	AREA FARMACI, DIAGNOSTICI E DISPOSITIVI MEDICI	-303,61915	-95,52783	-2,769,99834	-10,102,96686	-200,215,75929	-9,342,01371			-18,059,80389	-102,560,23077	
RA3211CA	UOC DISPOSITIVI MEDICI	-995,29350	-313,13707	-74,039,40471	-9,079,96272	-33,117,19039	-656,300,62022	-30,622,81119	-59,199,43824	-330,88288	-336,189,03576	
RA3311CA	UOC FARMACI E DIAGNOSTICI	-1,475,32242	-464,18138	-109,782,93997	-13,459,75331	-49,091,54646	-972,872,75916	-45,393,98241	-87,754,76667	-490,48703	-498,352,65235	
RA3411CA	UOC DISPOSITIVI MEDICI SPECIALISTICI	-956,85554	-313,63483	-74,157,08634	-9,094,39005	-33,169,83284	-657,943,86324	-30,671,48863	-59,293,54064	-331,40885	-336,721,43547	
RA4111NA	AREA SER. BENI ECON. E ARREDI	-372,84693	-117,30900	-27,737,01872	-3,401,58186	-12,406,53046	-245,866,67950	-11,477,07243	-22,177,59497	-133,95703	-125,944,84808	
RA4211NN	UOC BENI ECON. E ARREDI	-1,035,90614	-325,92763	-77,063,65624	-9,450,84753	-34,469,91214	-683,108,21221	-31,873,64625	-61,617,52899	-344,39830	-349,921,18567	
RA4311NA	UOC SER. TECNICO AMMINISTRATIVI	-879,02414	-276,56777	-65,392,81109	-8,019,57132	-29,249,64326	-579,655,42325	-27,046,56682	-52,285,91500	-292,24117	-296,927,64537	
RA4421NA	UOC SER. ALTA INTEGRAZIONE SAN A E SOCIALE	-729,05219	-229,38178	-54,235,96166	-6,651,32995	-24,259,28025	-480,758,99887	-22,242,07681	-43,365,26585	-242,38109	-246,267,99373	
RF1211SA	UOC AUDIT E COMPLIANCE	-577,62079	-181,73710	-42,970,65931	-5,269,78824	-19,220,40717	-380,900,82526	-17,772,73050	-34,357,90585	-192,03633	-195,115,89235	
RF3131CA	AREA ORGANIZZAZIONE E CONTROLLO	-282,92661	-89,01733	-21,047,62032	-2,581,21481	-9,414,41966	-186,570,46645	-8,705,32800	-16,828,97514	-94,06204	-95,570,44940	
CRU111ND	DIPARTIMENTO RISORSE UMANE DI SISTEMA	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
RF3311NA	UOC ORGANIZZAZIONE E SVILUPPO	-1,099,25932	-345,86047	-1,807,227,69856	-10,028,83550	-36,577,99764	-724,885,24105	-33,822,95123	-65,385,88843	-365,46075	-371,321,40778	
RG1311CA	UOC METODI E CONTROLLO	699,94591	-220,22430	-52,070,73187	-6,385,79289	-23,290,79154	-461,565,75344	-21,536,53445	-41,634,02033	-232,70465	-236,436,38420	
RG1133CA	DIP FARMACEUTICA E LOGISTICA	-1,450,433,572,95000	-111,655,39000	-7,857,088,82000	0,00000	-109,620,68000	0,00000	0,00000	0,00000	500,718,28000	0,00000	
RG2111CA	AREA SUPPLY CHAIN	-47,15559	-14,83659	-3,508,02798	-430,21305	-1,569,10858	-31,095,84237	-1,450,92368	-2,804,89816	-15,67739	-15,928,79991	
RG2211CA	UOC APPROVVIGIONAMENTI	-1,540,29255	-484,62296	-114,586,22681	-14,052,49909	-51,253,49598	-1,015,716,05038	-47,393,03891	-91,619,32481	-512,08706	-520,299,06581	
RG3211CA	UOC PIANIFICAZIONE E MONITORAGGIO	-859,69931	-270,48759	-63,995,18870	-7,843,26577	-28,606,60710	-566,912,04069	-26,451,96400	-51,136,43559	-285,81647	-290,399,89620	
RG3311CA	UOC GEST. FARMACIA DEI PRODOTTI SANITARI	-1,654,87739	-520,67481	-123,110,47419	-15,097,88033	-55,066,25868	-1,091,276,74491	-50,918,68068	-98,435,02868	-559,18203	-559,001,92141	
RG3111CA	AREA GOV. CICLO VITA SUPP. POLITIC. REG.	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
RG3311NB	UOC COOR. DIR. TECN. E STRATEG. PROD. FARMACIA	-3,451,50929	-1,085,94997	-256,766,43514	-31,889,03840	-114,849,42310	-2,276,030,86888	-106,198,99063	-205,301,87682	-1,147,49192	-1,165,893,49393	
RG4111CR	AREA LOGISTICA OPERATIVA	-2,61,58425	-82,30237	-1,702,383,19129	-2,386,50273	-8,704,24999	-172,496,65812	-8,048,64787	-15,559,49356	-86,96654	-88,361,16161	
RG4211CR	UOC DIR. OPERATIVA AVC	-3,032,83585	-954,22255	-225,620,26756	-27,669,36911	-100,918,00961	-1,999,944,78769	-93,316,88822	-180,338,44013	-1,008,29937	-1,024,468,80140	
RG4311SA	UOC AMM. E CONTROLLO CONTABILI	-424,25840	-133,48462	-31,561,64636	-3,870,62232	-14,117,25358	-279,768,97114	-13,053,94527	-25,235,63966	-141,04993	-143,311,24754	
RG4411NB	UOC DIR. OPERATIVA AVNO	-1,924,57032	-605,52845	-143,173,61437	-17,558,36754	-64,040,32912	-1,269,120,57541	-59,216,82619	-114,476,84634	-639,84440	-650,105,16426	
RI1111CP	DIP. TECNOLOGIE INFORMATICHE	-1,407,706,36474	-57,80225	-11,846,346,53000	-1,676,07852	-6,113,13208	-5,652,69237	-121,147,12416	-10,927,67778	-6,057,43771	-6,057,43771	
RI1311NV	UOC SVILUPPO SOFTWARE PISA	-1,065,22726	-335,15295	-79,244,92806	-9,718,35194	-35,445,57632	-702,443,45754	-32,775,82362	-63,361,60118	-354,14642	-359,825,63690	
RI1411CA	UOC SERVIZI PER ESTAR	-573,41064	-180,41414	-42,657,85501	-5,231,42689	-19,080,49249	-378,128,06313	-17,643,35417	-34,107,79796	-190,63841	-193,695,54899	
RI2111NA	AREA TECNOLOGIE INF. USL TNO	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
RI2231NA	UOC PROCESSI E FLUSSI USL TOSCANA NORD OVEST	-2,889,64572	-909,17057	-214,967,99430	-26,363,00739	-96,153,33919	-1,905,520,83093	-88,911,09168	-171,881,23775	-960,69424	-976,106,26723	
RI2311NZ	UOC RETI E SISTEMI AVNO	-2,689,39636	-846,16662	-200,070,94180	-24,536,07912	-89,400,01544	-1,773,470,21880	-82,749,64796	-159,970,05149	-894,11916	-908,457,56085	
RI2411NV	UOC PROCESSI E FLUSSI AOUSP	-796,81631	-250,70269	-59,277,16422	-7,269,56738	-26,514,16690	-525,445,06264	-24,517,12591	-47,396,04326	-264,91028	-269,158,46719	
RS1111CA	DIP. TECNOLOGIE SAN E	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
RG1111CP	AREA TECNOLOGIE INF. CENTRO-PO	-1,08,40659	-34,10802	-8,064,63851	989,02723	-3,607,24360	71,486,63677	-3,335,54684	6,448,21595	36,04095	36,619,92007	
RI3211CP	UOC PROCESSI E FLUSSI ASL TC E ISPRO-PO	-1,858,52260	-584,74783	-138,260,15885	-16,955,79661	-61,842,58263	-1,225,566,87795	-57,184,61346	-110,548,21120	-617,88612	-627,794,78892	
RI3311CP	UOC PROCESSI E FLUSSI AOUSC E AOUSM-PO	-1,333,51471	-419,56435	-99,203,50439	-12,166,00977	-44,377,87624	-879,360,41242	-41,030,72136	-79,319,81307	-443,34151	-450,451,08908	
RI3411CG	UOC RETI E SISTEMI AV CENTRO	-1,752,06145	-551,25191	-130,340,24672	-15,984,52318	-58,300,07390	-1,155,362,94625	-53,908,92567	-104,215,71364	-582,49194	-591,832,98460	
RI6111NA	UOC LINEE PROFESSIONALI E DI INDIRIZZO PISA	-402,80463	-126,73461	-29,965,64657	-3,674,89896	-13,403,37657	-265,621,69841	-13,032,89372	-23,959,53146	-193,91679	-136,064,32771	
RI6211CP	UOC PROGETTI INFRASTR. E DI CONSOL. TO-PO	-550,43113	-173,18334	-40,936,17553	-5,021,75711	-16,936,12512	-62,973,10998	-16,936,28111	-32,740,79527	-182,99783	-185,932,44634	
RI6311NA	UOC PROGETTI SAN.	-472,71377	-148,73015	-35,166,36289	-4,312,69356	-15,729,61235	-311,721,92516	-14,544,86155	-28,117,85075	-157,15885	-159,679,10164	
RI6411NS	AREA PROGETTI E STANDARD	-84,29459	-19,930,95577	-2,444,27053	-8,914,94549	-8,243,47383	-176,672,12057	-15,936,12742	-89,07165	-90,500,03616	-89,07165	
RI7111SG	AREA TECNOLOGIE INF. SUD EST	-1,61,87411	-50,93053	-12,042,22113	-1,476,82061	-5,386,38218	-106,744,74258	-4,980,68110	-9,628,55833	-53,68181	-54,679,83875	
RI7211SH	UOC RETI E SISTEMI AV SE-PO	-1,374,56644	-482,48048	-102,257,44557	-12,540,53564	-45,738,87792	-906,431,17960	-42,293,83610	-81,761,64257	-456,98961	-464,310,05010	
RI7311SZ	UOC PROCESSI E FLUSSI AOUS-PO	-781,30167	-245,82131	-58,122,99091	-7,128,02315	-25,997,91508	-515,214,23133	-24,039,75806	-46,473,20478	-259,75226	-263,917,73877	
RI7411SA	UOC PROCESSI E FLUSSI USL TSE	-1,517,60581	-477,48502	-112,898,50317	-13,845,52190	-50,498,53168	-1,000,755,71843	-46,694,99383	-90,269,87728	-504,54461	-512,635,65757	
RI1111CP	AREA REFERENTI TERR. L. PISA-FIRENZE-SIENA	-360,39905	-113,39252	-26,810,98968	-3,288,01659	-11,992,25611	-277,658,16625	-11,089,06639	-21,437,17304	-119,81860	-121,740,04913	
RS7111CP	AREA TECNOLOGIE SANITARIE AV CENTRO	-111,24260	-35,00031	-8,275,61576	-1,014,89582	-3,701,61192	-73,356,77238	-3,422,80783	-6,616,96632	-36,98381	-37,576,89969	
RS7211CI	UOC TECNOLOGIE SAN E USL TO E ISPRO	-1,345,83852	-423,41180	-100,120,30383	-12,778,44321	-44,782,95276	-867,487,11258	-41,409,91101	-80,552,85533	-447,43870	-454,613,97938	
RS7311CP	UOC TECNOLOGIE SAN E AOUSC E AOUSM	-782,62534	-246,23777	-58,221,46236	-7,140,09238	-26,041,96761	-516,087,10263	-24,080,48600	-46,551,93926	-260,19233	-264,364,86582	
RS8111NQ	AREA TECNOLOGIE SANITARIE AV NORD OVEST	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	0,00000	
RS8211NS	UOC TECNOLOGIE SAN E USL TNO	-1,497,08353	-471,02808	-111,371,79932	-13,658,29168	-49,815,65015	-987,222,69929	-46,063,54678	-89,049,17581	-497,72175	-505,703,38825	
RS8311NZ	UOC TECNOLOGIE SAN E AVNO	-1,052,24611	-331,06868	-78,279,22789	-9,599,92147	-4						

## Schema 3

CENTRI DI COSTO		FATTORI PRODUTTIVI										
		B.1)	B.2)	B.3)	B.4)	B.5)	B.6)	B.7)	B.8)	B.9)	B.10)	B.11)
Centro di Costo livello 2		Acquisti di beni	Acquisti di servizi sanitari	Acquisti di servizi non sanitari	Manutenzione e riparazione	Godimento di beni di terzi	Costi del personale	Oneri diversi di gestione	Ammortamenti	Suavizzazioni delle immobilizzazioni e dei crediti	Variazione delle rimanenze	Accantonamenti
RA1411NA	DIP. ACQUISIZIONE BENI E SER.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RA1211NA	UOS-CONTRATTUALISTICA	570,57 €	179,52 €	42,446,25 €	5,205,48 €	18,985,84 €	376,252,34 €	17,555,83 €	33,938,60 €	-	189,69 €	192,734,71 €
RA1311CA	UOC-GARE STRATEGICHE	454,69 €	143,06 €	33,825,55 €	4,148,26 €	15,129,88 €	299,836,69 €	13,990,30 €	27,045,78 €	-	151,17 €	153,590,91 €
RA2111SQ	AREA ATTREZZATURE SANITARIE ED INFORM.	2.620,20 €	824,40 €	194,923,56 €	23,904,82 €	87,187,64 €	1.727,842,85 €	80,620,68 €	155,854,38 €	-	871,12 €	885,084,98 €
RA3111CA	AREA FARMACI, DIAGNOSTICI E DISPOSITIVI	3.771,03 €	1.186,48 €	280,536,43 €	34,404,12 €	125,481,54 €	2.486,733,00 €	116,030,30 €	224,307,57 €	-	1.253,72 €	1.273,825,35 €
RA4111NA	AREA SER. BENI ECON. E ARREDI	3.016,83 €	949,19 €	224,429,45 €	27,523,33 €	100,385,37 €	1.989,389,11 €	92,824,36 €	179,446,30 €	-	1.002,98 €	1.019,061,67 €
RF1211SA	UOC AUDIT E COMPLIANCE	577,62 €	181,74 €	42,970,66 €	5,269,79 €	19,220,41 €	380,900,83 €	17,772,73 €	34,357,91 €	-	192,04 €	195,115,89 €
RF3131CA	AREA ORGANIZZAZIONE E CONTROLLO	1.382,19 €	434,88 €	1.828,275,32 €	12,610,05 €	45,992,42 €	911,455,71 €	42,528,28 €	82,214,86 €	-	459,52 €	466,891,86 €
CRU111ND	DIPARTIMENTO RISORSE UMANE DI SISTEMA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RG1311CA	UOC METODI E CONTROLLO	699,95 €	220,22 €	52,070,73 €	6,385,79 €	23,290,79 €	461,565,75 €	21,536,53 €	41,634,02 €	-	232,70 €	236,436,38 €
RG1133CA	DIP FARMACEUTICA E LOGISTICA	1.450.434.432,65 €	111.925,88 €	7.921.044,01 €	7.843,27 €	138.209,29 €	566.912,04 €	26.451,96 €	51.136,44 €	-	285,82 €	290.399,87 €
RG2111CA	AREA SUPPLY CHAIN	1.587,45 €	499,46 €	118,094,25 €	14,482,71 €	52,822,54 €	1.046,811,89 €	48,843,96 €	94,424,22 €	-	527,76 €	536,227,87 €
RG3111CA	AREA GOV CICLO VITA SUPP POLITIC REG	5.106,39 €	1.606,62 €	379,876,91 €	46,586,92 €	169,915,68 €	3.367,307,61 €	157,117,67 €	303,736,91 €	-	1.697,67 €	1.724,898,42 €
RG4111CR	AREA LOGISTICA OPERATIVA	5.643,25 €	1.775,54 €	2.102,738,72 €	51,484,86 €	187,779,84 €	3.721,330,99 €	173,636,31 €	335,670,42 €	-	1.876,16 €	1.906,246,37 €
RI1111CP	DIP. TECNOLOGIE INFORMATICHE	1.407.706,36 €	57,80 €	11.846.346,53 €	1,676,08 €	6,113,13 €	121,147,12 €	5,652,69 €	10,927,68 €	-	61,08 €	62,057,44 €
RI1311NV	UOC SVILUPPO SOFTWARE PISA	1.065,23 €	335,15 €	79,244,93 €	9,718,35 €	35,445,58 €	702,443,46 €	32,775,82 €	63,361,60 €	-	354,15 €	359,825,64 €
RI1411CA	UOC SERVIZI PER ESTAR	573,42 €	180,41 €	42,657,86 €	5,231,43 €	19,080,49 €	378,128,06 €	17,643,35 €	34,107,80 €	-	190,64 €	193,695,55 €
RI2111NA	AREA TECNOLOGIE INF. USL TNO	6.375,86 €	2.006,04 €	474,316,10 €	58,168,65 €	212,157,52 €	4.204,436,17 €	196,177,87 €	379,247,33 €	-	2.119,72 €	2.153,716,30 €
RSA111CA	DIP. TECNOLOGIE SAN.E	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
RI3111CP	AREA TECNOLOGIE INF. CENTRO-PO	5.052,51 €	1.589,67 €	375,868,55 €	46,095,35 €	168,122,78 €	3.331,776,67 €	155,459,81 €	300,531,95 €	-	1.679,76 €	1.706,697,74 €
RI6411NS	AREA PROGETTI E STANDARD	1.693,87 €	532,94 €	126,011,14 €	15,453,62 €	56,363,70 €	1.116,988,85 €	52,118,40 €	100,754,30 €	-	572,175,91 €	572,175,91 €
RI7111SG	AREA TECNOLOGIE INF. SUD EST	3.835,35 €	1.206,72 €	285,321,16 €	34,990,90 €	127,621,71 €	2,529,145,87 €	118,009,27 €	228,133,28 €	-	1,275,10 €	1,295,551,29 €
RR1111NA	AREA REFERENTI TERR. LI PISA-FIRENZE-SIEN.	360,40 €	113,39 €	26,810,99 €	3,288,02 €	11,992,33 €	237,658,17 €	11,089,07 €	21,437,17 €	-	119,82 €	121,740,05 €
RS7111CP	AREA TECNOLOGIE SANITARIE AV CENTRO	2.239,71 €	704,68 €	166,617,38 €	20,433,44 €	74,526,53 €	1,476,930,99 €	68,913,20 €	133,221,70 €	-	744,61 €	756,555,74 €
RS8111NQ	AREA TECNOLOGIE SANITARIE AV NORD OVE	2.549,33 €	802,10 €	189,651,03 €	23,258,21 €	84,829,28 €	1,681,105,99 €	78,439,96 €	151,638,64 €	-	847,55 €	861,144,09 €
RS9111SA	AREA TECNOLOGIE SAN.E AV SUD EST	1.607,66 €	505,82 €	119,598,01 €	14,667,13 €	53,495,17 €	1,060,141,58 €	49,465,92 €	95,626,58 €	-	534,48 €	543,055,98 €
RT1331SA	DIP. TECNICO AMMINISTRATIVO	-	-	89,641,58 €	-	-	-	-	-	-	-	-
RT1211NA	UOC CONTABILITA' E BILANCIO	1.900,06 €	597,82 €	141,350,48 €	17,334,78 €	63,224,86 €	1,252,959,94 €	58,462,78 €	113,019,13 €	-	631,70 €	641,826,90 €
RT1321NA	UOS SER. GENERALI	1.415,02 €	445,21 €	105,267,02 €	12,909,62 €	47,085,03 €	933,108,64 €	43,538,60 €	84,168,00 €	-	470,44 €	477,983,54 €
RT1411SA	UOC AFFARI LEGALI	668,46 €	210,32 €	49,728,63 €	6,098,57 €	22,243,19 €	440,804,92 €	20,567,84 €	39,761,36 €	-	222,24 €	225,801,68 €
RT1511NA	UOC SUPP. AMM.VO FUNZ. TEC. TRASF. E TR.	1.767,80 €	556,20 €	131,511,16 €	16,128,12 €	58,823,81 €	1,165,742,14 €	54,393,22 €	105,151,93 €	-	587,72 €	597,149,71 €
RT1611CA	UOC SEPP	405,18 €	127,48 €	30,142,05 €	3,696,53 €	13,482,28 €	267,185,34 €	12,466,80 €	24,100,57 €	-	134,71 €	136,865,30 €
RT2111CA	AREA TECNICA	977,69 €	307,61 €	72,732,48 €	8,919,69 €	32,532,62 €	644,715,80 €	30,082,27 €	58,154,47 €	-	325,04 €	330,254,73 €
RUI121CA	UOC PROCEDURE CONCORSUALI E SELETTIV.	1.388,66 €	436,92 €	103,306,04 €	12,669,13 €	46,207,91 €	915,726,17 €	42,727,54 €	82,600,07 €	-	461,68 €	469,079,40 €
RUI211CA	UOS TRATTAMENTO ECONOMICO	3.242,09 €	1.020,06 €	241,187,15 €	29,578,44 €	107,880,94 €	2,137,932,90 €	99,755,38 €	192,845,20 €	-	1,077,87 €	1,095,153,01 €
RUI311SA	UOC GEST. RISORSE UMANE	997,99 €	314,00 €	74,242,85 €	9,104,91 €	33,208,19 €	658,103,97 €	30,706,95 €	59,362,10 €	-	331,79 €	337,112,80 €
RUI411CA	UOC FORMAZIONE E COMUNICAZIONE	1.015,04 €	319,36 €	1,999,041,16 €	9,260,45 €	33,775,46 €	669,345,94 €	31,231,50 €	60,376,15 €	-	337,46 €	342,871,48 €
YYYYYAYA	COMANDO USCITA CON CEDOLINO	1.965,50 €	618,41 €	146,218,29 €	17,931,76 €	65,402,18 €	1,296,109,18 €	60,476,11 €	116,911,26 €	-	653,45 €	663,930,04 €
		<b>1.451.908.665,98 €</b>	<b>132.915,09 €</b>	<b>30.138.044,40 €</b>	<b>616.462,57 €</b>	<b>2.358.015,91 €</b>	<b>44.557.976,69 €</b>	<b>2.079.063,26 €</b>	<b>4.019.205,70 €</b>	<b>22.464,51 €</b>	<b>500.718,28 €</b>	<b>22.824.758,59 €</b>

## Schema 4

CENTRI DI COSTO		FATTORI PRODUTTIVI											TOTALE	
		B.1)	B.2)	B.3)	B.4)	B.5)	B.6)	B.7)	B.8)	B.9)	B.10)	B.11)		
Centro di Costo livello 1		Acquisti di beni	Acquisti di servizi sanitari	Acquisti di servizi non sanitari	Manutenzione e riparazione	Godimento di beni di terzi	Costi del personale	Oneri diversi di gestione	Ammortamenti	svantaggio ome immobilizzazioni e del	Variazione delle rimanenze	Accantonamenti		
RA1411NA	DIP. ACQUISIZIONE BENI E SER.	10.433,33 €	3.282,64 €	776.161,24 €	95.186,00 €	347.170,26 €	6.880.054,00 €	321.021,48 €	620.592,64 €	3.468,67 €	- €	3.524.297,63 €	-	12.581.667,90 €
RF1211SA	UOC AUDIT E COMPLIANCE	577,62 €	181,74 €	42.970,66 €	5.269,79 €	19.220,41 €	380.900,83 €	17.772,73 €	34.357,91 €	192,04 €	- €	195.115,89 €	-	696.559,60 €
CRUI1111ND	DIPARTIMENTO RISORSE UMANE DI SISTEMA	8.025,96 €	2.525,21 €	4.246.052,52 €	73.222,98 €	267.064,92 €	5.292.564,68 €	246.949,65 €	477.398,39 €	2.668,32 €	- €	2.711.108,54 €	-	13.327.581,17 €
RG1133CA	DIP FARMACEUTICA E LOGISTICA	1.450.447.469,68 €	116.027,72 €	10.579.824,62 €	126.783,56 €	572.018,15 €	9.163.928,29 €	427.586,44 €	826.602,00 €	4.620,12 €	500.718,28 €	4.694.208,91 €	-	1.476.452.351,21 €
RI1111CP	DIP. TECNOLOGIE INFORMATICHE	1.426.302,59 €	5.908,74 €	13.229.766,27 €	171.334,38 €	624.904,91 €	12.384.066,21 €	577.837,21 €	1.117.063,95 €	6.243,60 €	- €	6.343.719,86 €	-	35.887.147,71 €
RSA111CA	DIP. TECNOLOGIE SANLE	6.396,70 €	2.012,60 €	475.866,42 €	58.358,78 €	212.850,97 €	4.218.178,56 €	196.819,08 €	380.486,92 €	2.126,65 €	- €	2.160.755,82 €	-	7.713.852,49 €
RR1111NA	AREA REFERENTI TERR.LI PISA-FIRENZE-SIENA	360,40 €	113,39 €	26.810,99 €	3.288,02 €	11.992,33 €	237.658,17 €	11.089,07 €	21.437,17 €	119,82 €	- €	121.740,05 €	-	434.609,40 €
RT1331SA	DIP. TECNICO AMMINISTRATIVO	7.134,21 €	2.244,64 €	620.373,39 €	65.087,30 €	237.391,79 €	4.704.516,78 €	219.511,49 €	424.355,46 €	2.371,85 €	- €	2.409.881,86 €	-	8.692.868,77 €
YYYYYAYA	COMANDO USCITA CON CEDOLINO	1.965,50 €	618,41 €	146.218,29 €	17.931,76 €	65.402,18 €	1.296.109,18 €	60.476,11 €	116.911,26 €	653,45 €	- €	663.930,04 €	-	2.370.216,17 €
<b>TOTALE</b>		<b>- 1.451.908.665,98 € -</b>	<b>132.915,09 € -</b>	<b>30.138.044,40 € -</b>	<b>616.462,57 € -</b>	<b>2.358.015,91 € -</b>	<b>44.557.976,69 € -</b>	<b>2.079.063,26 € -</b>	<b>4.019.205,70 € -</b>	<b>22.464,51 €</b>	<b>500.718,28 € -</b>	<b>22.824.758,59 € -</b>	<b>-</b>	<b>1.558.156.854,42 €</b>

---

## Regole, somme e aggregazioni

---

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