

**REGIONE TOSCANA**  
**AZIENDA UNITA' SANITARIA LOCALE TOSCANA CENTRO**  
 Sede Legale Piazza Santa Maria Nuova n. 1 – 50122 Firenze

**DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE**

<b>Numero della delibera</b>	566
<b>Data della delibera</b>	28-04-2023
<b>Oggetto</b>	Bilancio di Previsione
<b>Contenuto</b>	Bilancio di Previsione Economico 2023 e Bilancio Pluriennale 2023-2025

<b>Dipartimento</b>	DIPARTIMENTO AMMINISTRAZIONE, PIANIFICAZIONE E CONTROLLO
<b>Direttore Dipartimento</b>	FAVATA VALERIA
<b>Struttura</b>	SOC BUDGET E MONITORAGGIO COSTI
<b>Direttore della Struttura</b>	FAVATA VALERIA
<b>Responsabile del procedimento</b>	FAVATA VALERIA

Conti Economici			
Spesa	Descrizione Conto	Codice Conto	Anno Bilancio
Spesa prevista	Conto Economico	Codice Conto	Anno Bilancio

Estremi relativi ai principali documenti contenuti nel fascicolo		
Allegato	N° pag.	Oggetto
A	3	Proposta di Bilancio di Previsione 2023
B	2	Proposta di Bilancio di Previsione pluriennale 2023-2025
C	1	Prospetto preventivo attività sociali delegate 2023
D	1	Prospetto dei flussi di cassa
E	1	Nota al Piano degli investimenti 2023-2025: prospetto analitico
F	1	Nota al Piano degli investimenti 2023-2025: prospetto sintetico
G	1	Nota al Piano degli investimenti 2023-2025: fabbisogno interamente privo di copertura finanziaria
H	1	Prospetto attività libera professione 2023
I	3	Nota illustrativa al Bilancio di Previsione 2023
J	20	Relazione del Direttore Generale
K	11	Riclassificazione secondo lo schema CE della Proposta di Bilancio di Previsione 2023
L	11	Piano Alienazioni

**“documento firmato digitalmente”**

**IL DIRETTORE GENERALE**  
**(in forza del D.P.G.R. Toscana n. 29 del 28 febbraio 2022)**

**Vista** la delibera del Direttore Generale n. 1720 del 24.11.2016 di approvazione dello Statuto aziendale e le conseguenti delibere di conferimento degli incarichi dirigenziali delle strutture aziendali;

**Vista** la L.R. Toscana n. 40/2005 e successive modifiche ed integrazioni che, agli articoli numero 120 e 121, dispone l'adozione da parte delle aziende sanitarie del bilancio di previsione pluriennale e del bilancio di previsione economico annuale;

**Visto** il prospetto di dettaglio per le attività sociali previsto dalla deliberazione della Giunta Regionale Toscana n. 36 del 20/11/1997;

**Richiamata** la L.R. Toscana n. 28 del 16 marzo 2015 “Disposizioni urgenti per il riordino dell’assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale”, in particolare la lettera a) dell’art. 8 della stessa, dove si dispone che a far data dal 1° gennaio 2016 venga istituita l’Azienda unità sanitaria locale Toscana centro mediante la fusione delle Aziende unità sanitarie locali 10 di Firenze, 4 di Prato, 3 di Pistoia e 11 di Empoli;

**Richiamata** la L.R. Toscana n. 84 del 28 dicembre 2015 “Riordino dell’assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale. Modifiche alla L.R. Toscana n. 40/2005” con la quale si procede al ridisegno dell’assetto organizzativo del servizio sanitario regionale i cui punti cardine sono rappresentati dalla riduzione delle aziende USL, dal rafforzamento della programmazione di area vasta, dall’organizzazione del territorio e dalla revisione dei processi di “governance”;

**Vista** la deliberazione GRT n. 1171 del 10/11/2003, integrata con la delibera GRT n. 1343 del 20/12/2004 che approva le disposizioni regionali in materia di contabilità delle aziende sanitarie Toscane ed in particolare i principi contabili e di controllo per le aziende sanitarie, la cui applicazione è stata prevista a partire dall’esercizio 2005 e la deliberazione GRT n. 962 del 17/12/2007, e con i decreti n. 8102 del 24/12/2004, n. 2487 del 19/05/2006, n. 1418 del 08/04/2008, n. 1895 del 29/04/2009, n. 2047 del 29/04/2010 n. 800 del 05/03/2012 n. 14575/2016, n. 14369/2018, n. 6068 del 17/04/2019, n.7934 del 29/05/2020, n.9749 del 08/06/2021 e n. 19167 del 28/09/2022.

**Visto** il Decreto Legislativo n. 118 del 23/06/2011 avente per oggetto “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 artt. 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”;

**Visto** il Decreto Ministeriale del 20/03/2013, emanato dal Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell’Economia e delle Finanze, che modifica gli schemi di bilancio di cui al comma 3 dell’art. 26 e comma 6 dell’art. 32 del decreto legislativo n. 118 del 23/06/2011;

**Considerato** che, a seguito della costituzione dell’Azienda USL Toscana Centro, il bilancio di previsione rappresenterà la sintesi della programmazione delle attività delle ex Aziende Sanitarie confluite nella suddetta Azienda;

**Considerato** che con nota prot. AOOGRT n. 0164523 del 31/03/2023 la Regione Toscana ha comunicato al Direttore Generale le indicazioni per la predisposizione del bilancio di previsione 2023, prevedendo risorse del fondo sanitario indistinto per € 2.964.508.606,92;

**Considerato** che la Regione ha autorizzato ad iscrivere nel bilancio di previsione 2023 contributi vincolati per € 56.970.475,59;

**Considerato** che la Regione ha autorizzato ad iscrivere nel bilancio di previsione 2023 anche ricavi per contributi da Regione extra fondo sanitario, limitatamente alla copertura dei costi previsti in relazione ai contributi economici spettanti agli assistiti danneggiati da trasfusioni o emoderivati, ex L. 210/1992, in misura pari a tali costi, per un totale previsto di € 2.600.000,00.

**Considerato** che si è ritenuto opportuno iscrivere nella proposta di bilancio di previsione 2023 attività sociali delegate per un ammontare complessivo di € 10.089.278;

**Preso atto** che sulla base delle assegnazioni di cui sopra, dei contributi da altri Enti nonché delle entrate relative alla mobilità attiva ed ai ricavi propri aziendali, l'insieme delle risorse a disposizione per il 2023 risulta pari a € 3.298.068.891 (comprensivo delle attività sociali);

**Tenuto conto** che sulla base di tali risorse è stata costruita la previsione di spesa 2023 e che pertanto il totale dei costi ammonta a € 3.298.068.891 (comprensivo delle attività sociali);

**Considerato** che la nuova programmazione del Piano Investimenti 2022-24 è strettamente collegata alla definizione del programma P.N.R.R., riguardante il patrimonio sia immobiliare che mobiliare, già adottata nell'anno 2022 ma in corso di nuovi finanziamenti da recepire e che tale processo ha comportato continui aggiornamenti secondo indirizzi che si sono susseguiti fino alla data del 28 aprile 2023, come da nota del Direttore del Dipartimento Area Tecnica, prot. 27408 del 21.04.2023, conservata agli atti;

**Tenuto conto** che il raggiungimento della milestone per gli obiettivi del P.N.R.R. da effettuarsi entro il 31.03.2023, ha impegnato gran parte dell'attività lavorativa dei dipendenti sia tecnici sia amministrativi afferenti al Dipartimento Area Tecnica rallentando il consueto svolgimento lavorativo ordinario;

**Considerata** la necessità di inserire nel Piano Investimenti 2023-2025 in corso di definizione, alcuni interventi che saranno oggetto della nuova Legge di Bilancio la cui efficacia non inizierà a decorrere prima del 2 o del 9 maggio p.v. ;

**Valutato**, pertanto, di rimandare all'approvazione con successivo atto i prospetti costituenti il Piano Investimenti da allegare al Bilancio di previsione 2023-25 che dovranno essere aggiornati nella modalità dei riferimenti sopra indicati;

**Considerati** parte integrante della presente delibera i seguenti allegati:

- All. A – Proposta di Bilancio di Previsione 2023;
- All. B – Proposta di Bilancio di Previsione pluriennale 2023-2025;
- All. C – Prospetto preventivo attività sociali delegate 2023;
- All. D – Prospetto dei flussi di cassa;
- All. E – Nota al Piano degli investimenti 2023-2025: prospetto analitico;
- All. F – Nota al Piano degli investimenti 2023-2025: prospetto sintetico;
- All. G – Nota al Prospetto relativo al fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria;
- All. H – Prospetto attività libera professione 2023;
- All. I – Nota illustrativa al Bilancio di Previsione 2023;
- All. J – Relazione del Direttore Generale;
- All. K – Riclassificazione secondo lo schema CE della Proposta di Bilancio di Previsione 2023;

- All. L – Piano Alienazioni.

**Dato atto** della legittimità, nonché della regolarità formale e sostanziale espressa dal Dirigente che propone il presente atto;

**Vista** la sottoscrizione del Direttore del Dipartimento Amministrazione, Pianificazione e Controllo di Gestione che ne attesta la coerenza agli indirizzi e agli obiettivi del Dipartimento medesimo;

Su proposta del Direttore della Struttura Budget e Monitoraggio Costi;

Acquisito il parere favorevole, del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore dei Servizi Sociali;

### **DELIBERA**

per i motivi espressi in narrativa di approvare il Bilancio di Previsione Economico 2023 e Bilancio Pluriennale 2023-2025 e in particolare:

- 1) di adottare la proposta di Bilancio di previsione annuale per l'anno 2023 di cui all'allegato A, dal quale emerge un risultato di esercizio in pareggio tra costi e ricavi;

Tipologia	Attività sanitaria(€)	Attività sociale(€)	Totale(€)
Ricavi	3.287.979.612	10.089.278	3.298.068.891
Costi	3.287.979.612	10.089.278	3.298.068.891

- 2) di adottare la proposta di Bilancio di previsione pluriennale per il triennio 2023-2025 di cui all'allegato B, con le premesse espresse in narrativa;
- 3) di adottare il prospetto preventivo di dettaglio delle attività sociali delegate per l'anno 2023 di cui all'allegato C;
- 4) di adottare il prospetto dei flussi di cassa di cui all'allegato D;
- 5) di adottare la nota al prospetto analitico del piano degli investimenti 2023-2025 di cui all'allegato E;
- 6) di adottare la nota al prospetto sintetico del piano degli investimenti 2023-2025 di cui all'allegato F;
- 7) di adottare la nota al prospetto relativo al fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria di cui all'allegato G;
- 8) di adottare il prospetto relativo all'attività della libera professione per l'anno 2023 di cui all'allegato H;
- 9) di adottare la nota illustrativa al Bilancio di previsione 2023 di cui all'allegato I;
- 10) di integrare la proposta di Bilancio di previsione 2023 con la relazione del Direttore Generale di cui all'allegato J;
- 11) di adottare la riclassificazione secondo lo schema CE della proposta di Bilancio di Previsione 2023 di cui all'allegato K;
- 12) di adottare il piano alienazioni di cui all'allegato L;

- 13) di approvare con successivo atto i prospetti costituenti il Piano Investimenti da allegare al Bilancio di previsione 2022-24;
- 14) di trasmettere il presente atto alla Giunta Regionale Toscana per gli effetti di cui all'art.123 della L.R. n.40/2005 e ss.mm.ii e alla Conferenza dei Sindaci ai sensi degli artt. 12 e 123 della medesima Legge Regionale;
- 15) di trasmettere la presente determinazione al Collegio Sindacale a norma di quanto previsto dall' Art. 42 comma 2, della L.R.T. 40/2005 e ss.mm. ii.
- 16) di pubblicare sull'albo on line ai sensi dell'art.42, comma 2, della L.R.T. n. 40/2005 e ss.mm.ii..

**IL DIRETTORE GENERALE**  
**(Dr. Paolo Morello Marchese)**

**IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO**  
**(Dr. Lorenzo Pescini)**

**IL DIRETTORE SANITARIO**  
**(Dr. Emanuele Gori)**

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI SOCIALI**  
**(Dr.ssa Rossella Boldrini)**

## ALLEGATO A

<b>CONTO ECONOMICO</b>	
<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> Decreto Interministeriale 20/03/2013	<b>Anno</b> <b>2023</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>3.036.114.176</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	3.021.479.083
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	14.580.093
1) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati</i>	-
2) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA</i>	-
3) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA</i>	-
4) <i>Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro</i>	-
5) <i>Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)</i>	-
6) <i>Contributi da altri soggetti pubblici</i>	14.580.093
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	-
1) <i>da Ministero della Salute per ricerca corrente</i>	-
2) <i>da Ministero della Salute per ricerca finalizzata</i>	-
3) <i>da Regione e altri soggetti pubblici</i>	-
4) <i>da privati</i>	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati	55.600
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-38.147.896</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>6.373.924</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>94.502.260</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	39.973.250
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	20.036.316
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	34.492.694
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>121.767.499</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>35.725.000</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>36.551.628</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>5.181.700</b>
<b>Totale A)</b>	<b>3.298.068.891</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>502.538.404</b>
a) Acquisti di beni sanitari	496.317.141
b) Acquisti di beni non sanitari	6.221.263
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>1.535.534.118</b>

a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	189.784.337
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	191.302.062
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	187.651.079
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	53.559.007
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	7.842.127
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	16.548.591
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	462.565.063
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	18.772.324
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	89.288.312
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	2.315.537
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	44.997.759
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	152.096.096
m ) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	12.578.674
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	12.519.394
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	31.107.486
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	62.606.270
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>201.254.426</b>
a) Servizi non sanitari	196.511.647
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	3.343.565
c) Formazione	1.399.214
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>43.282.987</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>43.640.768</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>785.521.782</b>
a) Personale dirigente medico	233.373.719
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	27.264.216
c) Personale comparto ruolo sanitario	371.628.650
d) Personale dirigente altri ruoli	8.113.269
e) Personale comparto altri ruoli	145.141.928
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>23.209.756</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>63.362.557</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.559.785
b) Ammortamenti dei Fabbricati	43.654.174
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	18.148.598
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>7.000.000</b>
<b>10 ) Variazione delle rimanenze</b>	<b>3.500.000</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	3.500.000
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>23.134.965</b>
a) Accantonamenti per rischi	1.500.000
b) Accantonamenti per premio operosità	1.550.000
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	55.600
d) Altri accantonamenti	20.029.365
<b>Totale B)</b>	<b>3.231.979.763</b>

<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>66.089.128</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	<b>6.475.228</b>
<b>Totale C)</b>	<b>-6.475.228</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
1) Rivalutazioni	-
2) Svalutazioni	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	
1) Proventi straordinari	-
a) Plusvalenze	-
b) Altri proventi straordinari	-
2) Oneri straordinari	-
a) Minusvalenze	-
b) Altri oneri straordinari	-
<b>Totale E)</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>59.613.900</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>	
1) IRAP	<b>57.828.170</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	54.233.303
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.364.867
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.180.000
d) IRAP relativa ad attività commerciali	50.000
2) IRES	<b>1.785.730</b>
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-
<b>Totale Y)</b>	<b>59.613.900</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>



CONTO ECONOMICO				
SCHEMA DI BILANCIO	Decreto Interministeriale 20/03/2013	Anno 2023 (€)	Anno 2024 (€)	Anno 2025 (€)
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>		<b>3.036.114.776</b>	<b>3.042.187.006</b>	<b>3.048.271.380</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		3.021.479.083	3.027.522.041	3.033.577.085
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		14.580.093	14.609.253	14.638.472
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA		-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA		-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici		14.580.093	14.609.253	14.638.472
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		-	-	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici		-	-	-
4) da privati		-	-	-
d) Contributi in c/esercizio - da privati		55.600	55.711	55.823
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>		<b>-38.147.896</b>	<b>-38.224.192</b>	<b>-38.300.640</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>		<b>6.373.924</b>	<b>6.386.672</b>	<b>6.399.445</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>		<b>94.502.260</b>	<b>94.691.265</b>	<b>94.880.647</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		39.973.250	40.053.197	40.133.303
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		20.036.316	20.076.389	20.116.541
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		34.492.694	34.561.679	34.630.803
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>		<b>121.767.499</b>	<b>122.011.034</b>	<b>122.255.056</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>		<b>35.725.000</b>	<b>35.796.450</b>	<b>35.868.043</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>		<b>36.551.628</b>	<b>36.624.731</b>	<b>36.697.981</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>		<b>5.181.700</b>	<b>5.192.063</b>	<b>5.202.448</b>
<b>Totale A)</b>		<b>3.298.068.891</b>	<b>3.304.665.029</b>	<b>3.311.274.359</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
<b>1) Acquisti di beni</b>		<b>502.538.404</b>	<b>503.543.481</b>	<b>504.550.568</b>
a) Acquisti di beni sanitari		496.317.141	497.309.775	498.304.395
b) Acquisti di beni non sanitari		6.221.263	6.233.706	6.246.173
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>		<b>1.535.534.118</b>	<b>1.538.605.186</b>	<b>1.541.682.397</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		189.784.337	190.163.906	190.544.233
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		191.302.062	191.684.666	192.068.035
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		187.651.079	188.026.381	188.402.434
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		53.559.007	53.666.125	53.773.457
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		7.842.127	7.857.811	7.873.527
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		16.548.591	16.581.688	16.614.852
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		462.565.063	463.490.193	464.417.174
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		18.772.324	18.809.869	18.847.488
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		89.288.312	89.466.889	89.645.822
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione		2.315.537	2.320.168	2.324.808
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		44.997.759	45.087.755	45.177.930
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		152.096.096	152.400.288	152.705.089
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		12.578.674	12.603.831	12.629.039
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		12.519.394	12.544.433	12.569.522
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		31.107.486	31.169.701	31.232.040
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		62.606.270	62.731.483	62.856.946
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>		<b>201.254.426</b>	<b>201.656.935</b>	<b>202.060.249</b>
a) Servizi non sanitari		196.511.647	196.904.670	197.298.480
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		3.343.565	3.350.252	3.356.953
c) Formazione		1.399.214	1.402.012	1.404.816
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>		<b>43.282.987</b>	<b>43.369.553</b>	<b>43.456.292</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>		<b>43.640.768</b>	<b>43.728.050</b>	<b>43.815.506</b>
<b>6) Costi del personale</b>		<b>785.521.782</b>	<b>787.092.826</b>	<b>788.667.011</b>
a) Personale dirigente medico		233.373.719	233.840.466	234.308.147
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		27.264.216	27.318.744	27.373.382
c) Personale comparto ruolo sanitario		371.628.650	372.371.907	373.116.651
d) Personale dirigente altri ruoli		8.113.269	8.129.496	8.145.755
e) Personale comparto altri ruoli		145.141.928	145.432.212	145.723.076
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>		<b>23.209.756</b>	<b>23.256.176</b>	<b>23.302.688</b>

CONTO ECONOMICO				
<b>SCHEMA DI BILANCIO</b>	Decreto Interministeriale 20/03/2013	<b>Anno 2023 (€)</b>	<b>Anno 2024 (€)</b>	<b>Anno 2025 (€)</b>
<b>8) Ammortamenti</b>		<b>63.362.557</b>	<b>63.489.282</b>	<b>63.616.261</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		1.559.785	1.562.905	1.566.030
b) Ammortamenti dei Fabbricati		43.654.174	43.741.482	43.828.965
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		18.148.598	18.184.895	18.221.265
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>		<b>7.000.000</b>	<b>7.014.000</b>	<b>7.028.028</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>		<b>3.500.000</b>	<b>3.507.000</b>	<b>3.514.014</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		3.500.000	3.507.000	3.514.014
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		-	-	-
<b>11) Accantonamenti</b>		<b>23.134.965</b>	<b>23.181.235</b>	<b>23.227.597</b>
a) Accantonamenti per rischi		1.500.000	1.503.000	1.506.006
b) Accantonamenti per premio operosità		1.550.000	1.553.100	1.556.206
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		55.600	55.711	55.823
d) Altri accantonamenti		20.029.365	20.069.424	20.109.563
<b>Totale B)</b>		<b>3.231.979.763</b>	<b>3.238.443.723</b>	<b>3.244.920.610</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>66.089.128</b>	<b>66.221.306</b>	<b>66.353.749</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		6.475.228	6.488.178	6.501.155
<b>Totale C)</b>		<b>-6.475.228</b>	<b>-6.488.178</b>	<b>-6.501.155</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
1) Rivalutazioni		-	-	-
2) Svalutazioni		-	-	-
<b>Totale D)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
1) Proventi straordinari		-	-	-
a) Plusvalenze		-	-	-
b) Altri proventi straordinari		-	-	-
2) Oneri straordinari		-	-	-
a) Minusvalenze		-	-	-
b) Altri oneri straordinari		-	-	-
<b>Totale E)</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>59.613.900</b>	<b>59.733.128</b>	<b>59.852.594</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
1) IRAP		57.828.170	57.943.826	58.059.714
a) IRAP relativa a personale dipendente		54.233.303	54.341.770	54.450.453
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		2.364.867	2.369.597	2.374.336
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		1.180.000	1.182.360	1.184.725
d) IRAP relativa ad attività commerciali		50.000	50.100	50.200
2) IRES		1.785.730	1.789.301	1.792.880
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)		-	-	-
<b>Totale Y)</b>		<b>59.613.900</b>	<b>59.733.128</b>	<b>59.852.594</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Prospetto preventivo attività sociali anno 2023

COMPONENTI DI REDDITO/ATTIVITÀ	ANZIANI	HANDICAP	POPOLAZ. STATO DI BISOGNO	ALTRI	TOTALE
--------------------------------	---------	----------	---------------------------------	-------	--------

VALORE DELLA PRODUZIONE					
<b>Contributi in c/esercizio</b>					
1 - da Regione					0
2 - da Comuni		963.134,12			963.134
3 - da altri Enti	4.094.289,30	5.031.855,00			9.126.144
<b>Proventi e Ricavi diversi</b>					
Concorsi recuperi e rimborsi per attività tipiche					0
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.094.289</b>	<b>5.994.989</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.089.278</b>

COSTI DELLA PRODUZIONE					
Personale		7.010,00			7.010
Consumi di esercizio		100,00			100
Ammortamenti		10.337,86			10.338
Costi per servizi (rette, vacanze, etc.)	4.094.289,00	5.935.791,26			10.030.080
Godimento beni di terzi					0
Altri costi		35.850,00			35.850
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>4.094.289</b>	<b>5.989.089</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10.083.378</b>

<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>0</b>	<b>5.900,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.900</b>
---	----------	-----------------	----------	----------	--------------

PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
<b>Proventi</b>					0
<b>Oneri</b>					0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0</b>

<b>IMPOSTE E TASSE</b>	<b>0</b>	<b>5.900,00</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.900</b>
------------------------	----------	-----------------	----------	----------	--------------

<b>UTILE/PERDITA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
----------------------	----------	----------	----------	----------	----------

La Società della Salute area Pratese per la gestione dei servizi socio-sanitari di cui all'articolo 71 bis comma 3 lettera C Legge 40/2015 s.m.i. si avvale dell'Azienda Usl Toscana Centro Ambito Pratese. La convenzione prevede che nelle more della messa a regime della nuova procedura di gestione operativa della SDS e l'avvio di un proprio sistema informatico di gestione atti e contabilità, l'Azienda eroghi i servizi socio-sanitari e gestisca gli interventi nelle strutture semi-residenziali e residenziali. La previsione per l'anno 2023 dei servizi socio - sanitari erogati dalla Ausl Toscana Centro per conto di SDS è stata redatta sulla base dell'importo assegnato dalla SDS Area Pratese per l'anno 2023

In riferimento alla ex ASL 10, ed in particolare per la Zona Fiorentina Sud-Est, la previsione sul sociale è stata effettuata sulla base delle spese sostenute storicamente per l'attività delegata dai Comuni del Valdarno e del Chianti per la gestione dei centri di socializzazione. È bene considerare che fino a tutto il 2020 non c'è stata la presenza sul territorio della SDS e ciò ha comportato che l'Azienda ha dovuto gestire (sulla base di una specifica convenzione stipulata con tutti i Comuni) tutte le attività derivate dal Fondo della Non Autosufficienza e comunque tutte quelle ad alta integrazione socio sanitaria, nonché i vari progetti finanziati sia dalla regione che da altri Enti. Con il primo gennaio 2021 è stata ricostituita la Società della Salute Zona Fiorentina Sud-Est e gradualmente, durante il corso dell'anno 2023, la gestione delle attività sarà demandata alla predetta Società della Salute".



## **ALLEGATO E**

Nota al Piano degli investimenti 2023-2025: prospetto analitico (allegato 3)

Il Piano Investimenti e i relativi allegati verranno adottati con successivo atto

## **ALLEGATO F**

Nota al Piano degli investimenti 2023-2025: prospetto sintetico (allegato 4)

Il Piano Investimenti e i relativi allegati verranno adottati con successivo atto

## **ALLEGATO G**

Nota al Piano degli investimenti 2023-2025: : fabbisogno interamente privo di copertura finanziaria

Il Piano Investimenti e i relativi allegati verranno adottati con successivo atto

**AUSL TC - Libera Professione Intramuraria ed Area a Pagamento PREVISIONE 2023**

**PREVISIONE 2023**

**Bilancio di Previsione 2023**

<b>RICAVI</b>	
<b>RICAVI PER PRESTAZIONI SPECIALISTICHE AMBULATORIALI</b>	<b>16.946.000,00</b>
Attività LP ambulatoriale (pagamento tramite cassa)	16.525.000,00
Attività LP ambulatoriale medici competenti	278.000,00
Attività LP ambulatoriale/ricovero in convenzione Azienda USL TC Empoli PROVENIENZA (fatture attive per USL TC provenienza e UNIFI provenienza)	143.000,00
<b>RICAVI PER RICOVERO IN REGIME DI LIBERA PROFESSIONE</b>	<b>1.943.000,00</b>
Attività LP ricovero	1.943.000,00
<b>RICAVI PER ATTIVITA' PROFESSIONALI A PAGAMENTO SVOLTE SU RICHIESTA DI TERZI</b>	<b>1.147.316,00</b>
Programmi AP	392.338,00
Convenzioni AP	746.097,00
Convenzioni AP (USL AOU area vasta)	8.881,00
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>20.036.316,00</b>
<b>COSTI</b>	
<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>12.578.674,00</b>
Attività LP ambulatoriale	10.065.000,00
Attività LP ambulatoriale medici competenti	193.000,00
Attività LP in regime di ricovero	1.403.000,00
Programmi e convenzioni AP	789.204,00
Convenzioni AP (USL AOU area vasta)	7.470,00
Attività LP ambulatoriale in convenzione Azienda USL TC PROVENIENZA	121.000,00
<b>ACQUISTO DI BENI SANITARI</b>	<b>0,00</b>
<b>ACQUISTO DI BENI NON SANITARI</b>	<b>0,00</b>
<b>ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI</b>	<b>1.009.507,00</b>
Attività LP ambulatoriale in convenzione Azienda USL TC Empoli OSPITANTE Area Vasta (Careggi e Meyer) fatture passive	391.407,00
Attività LP ambulatoriale in convenzione Azienda USL TC Empoli OSPITANTE EXTRA Area Vasta fatture passive	427.000,00
Attività LP ambulatoriale medici comandati UNIFI compensi trasferiti	173.400,00
Utilizzo spazi esterni struttura privata	17.700,00
<b>ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI</b>	
<b>COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>0,00</b>
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>3.085.000,00</b>
<b>IMPOSTE E TASSE</b>	<b>1.180.000,00</b>
<b>TOTALE COSTI escluso fondo perequazione</b>	<b>17.853.181,00</b>
<b>FONDO PEREQUAZIONE</b>	<b>589.100,00</b>
<b>TOTALE COSTI compreso fondo perequazione</b>	<b>18.442.281,00</b>
<b>SALDO UTILE</b>	<b>1.594.035,00</b>
<b>Il saldo utile ricomprende la quota di utile aziendale nonché le risose destinate al Fondo accantonamento progetti speciali (2B050305) e al fondo Rettifica contrib LP (2A020506)</b>	



## Allegato I

### *Nota illustrativa al Bilancio di Previsione 2023*

Il bilancio preventivo (di seguito BP) economico per l'anno 2023 è stato predisposto secondo la normativa in materia di contabilità e bilancio di cui:

- al D. Lgs. 118 del 23/06/2011, con cui vengono approvati i principi contabili (nazionali e regionali) ed i nuovi schemi di bilancio e del piano dei conti delle aziende sanitarie, e alle delle indicazioni contenute nel Decreto Interministeriale del Ministero della Salute e del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 17/09/2012, che integrano di D. Lgs. 118/2011 con alcune casistiche;
- al DM del 20/03/2013 (emanato dal Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze) che modifica gli schemi di bilancio di cui al comma 3 dell'art. 26 e comma 6 dell'art. 32 del decreto legislativo n. 118 del 23/06/2011;
- alla L.R. n. 40/2005, così come modificata dalla L.R. 60/2008,
- alla delibera GRT n. 1171 del 10/11/2003, integrata con le delibere GRT n. 1343 del 20/12/2004 e n. 962 del 17/12/2007, e con i decreti n. 8102 del 24/12/2004, n. 2487 del 19/05/2006, n. 1418 del 08/04/2008, n. 1895 del 29/04/2009, n. 2047 del 29/04/2010 n. 800 del 05/03/2012 n. 14575/2016 n. 14369/2018, n. 6068 del 17/04/2019, n.7934 del 29/05/2020, n. 9749 del 08/06/2021 e 19167 del 28/09/2022.

Il BP è stato inoltre articolato nel Bilancio preventivo pluriennale 2023-2025, nel quale sono esposti i dati economici previsionali distinti per esercizio con allegato il piano pluriennale degli investimenti, e nel Bilancio preventivo economico per l'anno 2023 nel quale vengono disaggregate le funzioni e i servizi da svolgere nel 2023.

Il BP 2023 è stato redatto sulla base della nota della Regione Toscana prot. AOOGR n. 0164523 del 31.03.2023, con la quale la Direzione sanità, welfare e coesione sociale ha indicato le linee guida per la predisposizione dei bilanci preventivi delle Aziende Sanitarie e ha determinato la quantificazione del fondo ordinario di gestione.

Sulla base della documentazione di cui sopra sono stati previsti contributi del FSR per un totale di euro 3.024.076.083, comprensivi dei contributi previsti per la Legge 210/92 così come indicato dalle linee guida.

Per quanto concerne la previsione effettuata sui fattori produttivi, vale a dire sui costi aziendali, si rimanda alla relazione del Direttore Generale.

Di seguito si evidenzia sinteticamente quanto segue:

- Mobilità sanitaria: la previsione tiene conto degli importi contenuti e indicati per voce MEC del CE, nell'allegato 6 delle linee guida regionali, contenute nella nota della Regione Toscana prot. AOOGR n. 0164523 precedentemente citate.
- Acquisti di beni: la stima per l'anno 2023 è stata effettuata tenendo conto degli obiettivi di spesa assegnati dalla Regione come evidenziato nella relazione del Direttore Generale di cui all'allegato J.

- Acquisti di servizi: le principali variazioni rispetto al IV trimestre 2021 derivano dalle indicazioni contenute nelle linee guida relativamente ad approvvigionamenti energetici e trasporti sanitari e ad alcuni fenomeni di riclassifica avvenuti tra i due anni.
- Personale Dipendente, Personale convenzionato, Altro Personale, Produttività aggiuntiva: considerando come riferimento il costo del personale riportato nel modello CE del IV trimestre 2022 le linee guida richiedono l'impegno a recuperare un importo economico pari euro 6.225.000 rispetto alla spesa sostenuta nell'esercizio 2022, escludendo i conti del costo delle prestazioni di attività aggiuntiva e della spesa per il personale convenzionato. Per tutte le altre voci di spesa dell'area delle Risorse Umane, in analogia a quanto riportato nel paragrafo 2.7 delle linee guida, sono stati previsti costi con importi non superiori ai valori risultanti dai modelli CE relativi al IV trimestre.  
Per quanto concerne il costo delle Convenzioni Uniche Nazionali, relativamente al piano di miglioramento delle liste di attesa degli interventi chirurgici e delle prestazioni ambulatoriali per l'anno 2023, è stato considerato un importo aggiuntivo pari a euro 500.000, ricompreso nel finanziamento previsto dalla D.G.R. 349 del 03.04.2023 per la parte spettante all'Azienda U.S.L. Toscana Centro, e destinato al miglioramento delle liste di attesa delle visite specialistiche attraverso il potenziamento della produttività aggiuntiva degli specialisti convenzionati interni).

I dipendenti suddivisi per ruolo in servizio al 01/01/2023 sono i seguenti:

<b>RUOLO</b>	<b>N°</b>
Ruolo Sanitario	10.854
Ruolo Professionale	43
Ruolo Tecnico	2.877
Ruolo Amministrativo	1.314
<b>Totale</b>	<b>15.088</b>

- Fondi a Accantonamenti: gli importi degli accantonamenti rispecchiano quanto indicato dalle linee guida 2022; la voce, nel complesso, registra un aumento di 3,5 milioni riconducibili al Fondo Aziendale per la Prevenzione per 2 milioni e al maggior importo previsto per il 2023 legato alla svalutazione crediti.
- Imposte: Le imposte rimangono complessivamente in linea rispetto al IV trimestre

Per quanto riguarda il **BP pluriennale 2023-2025**, gli importi relativi agli anni 2024 e 2025 sono stati determinati prevedendo un incremento di circa lo 0,2% dei ricavi e dei costi per ciascuno dei due anni considerati. L'incremento applicato risulta, soprattutto per alcune voci (quali, a titolo esemplificativo, l'autofinanziamento e il payback) un criterio del tutto teorico, poiché applicato a grandezze il cui andamento non costante nel tempo e non è, ad oggi, del tutto prevedibile.

La previsione sul sociale è stata effettuata sulla base delle considerazioni di seguito riportate.

La Società della Salute area Pratese per la gestione dei servizi socio-sanitari di cui all'articolo 71 bis comma 3 lettera C Legge 40/2015 s.m.i. si avvale dell'Azienda UsL Toscana Centro Ambito Pratese. La convenzione

prevede che nelle more della messa a regime della nuova procedura di gestione operativa della SDS e l'avvio di un proprio sistema informatico di gestione atti e contabilità, l'Azienda eroghi i servizi socio-sanitari e gestisca gli interventi nelle strutture semi-residenziali e residenziali. La previsione per l'anno 2023 dei servizi socio - sanitari erogati dalla Ausl Toscana Centro per conto di SDS è stata redatta sulla base dell'importo assegnato dalla SDS Area Pratese per l'anno 2023.

In riferimento all' ambito fiorentino (ex asl 10), ed in particolare per la Zona Fiorentina Sud-Est, la previsione sul sociale è stata effettuata sulla base delle spese sostenute storicamente per l'attività delegata dai Comuni del Valdarno e del Chianti per la gestione dei centri di socializzazione. È bene considerare che fino a tutto il 2020 non c'è stata la presenza sul territorio della SDS e ciò ha comportato che l'Azienda ha dovuto gestire (sulla base di una specifica convenzione stipulata con tutti i Comuni) tutte le attività derivate dal Fondo della Non Autosufficienza e comunque tutte quelle ad alta integrazione socio sanitaria, nonché i vari progetti finanziati sia dalla regione che da altri Enti. Con il primo gennaio 2021 è stata ricostituita la Società della Salute Zona Fiorentina Sud-Est e gradualmente, durante il corso dell'anno 2023, la gestione delle attività sarà demandata alla predetta Società della Salute".

## **1. CONSIDERAZIONI GENERALI**

Il Servizio Sanitario Nazionale, negli anni precedenti al 2020, è stato interessato da diverse manovre finanziarie del Governo, che hanno comportato degli incrementi molto contenuti (in alcuni casi addirittura delle riduzioni) delle risorse complessivamente destinate al suo finanziamento.

Una parziale inversione di tendenza si è palesata nella legge di bilancio 2019 (Legge n. 145/2018), che, pur continuando a non prevedere risorse specifiche dedicate al finanziamento del rinnovo dei CC.CC.NN.LL. e delle Convenzioni Uniche Nazionali mediche, ha previsto, per il 2020, un incremento di 2.000 milioni di euro per il Fondo Sanitario Nazionale rispetto al 2019, ossia un incremento doppio rispetto a quello registratosi negli anni immediatamente precedenti.

Nel 2020 poi, a causa dell'emergenza COVID-19, le risorse destinate al finanziamento del S.S.N. sono state incrementate con alcuni decreti legge adottati nel primo semestre dell'anno: in particolare il D.L. n. 18/2020, convertito nella L. n. 27/2020, ed il D.L. n. 34/2020, convertito nella legge n. 77/2020. L'ultima di tali norme ha previsto, tra l'altro, maggiori risorse destinate a finanziare l'incremento del personale sanitario non solo a valere sull'esercizio 2020 ma anche sul 2021.

La legge di bilancio 2022 (L. n. 234/2021) ha previsto, al comma n. 258 dell'art. 1, l'incremento del F.S.N. per il 2022 di euro 2 miliardi, e non ha previsto ulteriori mezzi economico finanziari destinati all'eventuale protrarsi dell'emergenza COVID – 19, terminato, come disposto dalla L. 11/2022, il 31 marzo 2022.

Indipendentemente dal carattere di straordinarietà dell'emergenza COVID-19, già in Regione Toscana, con la legge regionale n. 84 del 28 dicembre 2015 di riassetto istituzionale del servizio sanitario regionale, è stato promosso il miglioramento della qualità dei servizi garantendo allo stesso tempo la sostenibilità e il carattere pubblico e universale del sistema sanitario a fronte anche del mutato quadro finanziario ed epidemiologico e dei costi crescenti dei processi di diagnosi e cura.

Tale riorganizzazione ha avviato un processo di riordino complessivo e di miglioramento continuo degli assetti e dei processi organizzativi e di erogazione dei servizi sanitari e socio-sanitari, volto a dare una risposta alla crescita inesorabile dei bisogni assistenziali legati alla cronicità che assorbe oltre l'ottanta per cento (80%) del fondo sanitario e che impatta sullo sviluppo economico e sul benessere della comunità regionale.

Nonostante le risorse a disposizione di quest'Azienda non siano tuttora adeguate al contesto caratterizzato da bisogni assistenziali in costante aumento e contraddistinti da una sempre maggiore complessità, per poter predisporre il bilancio di previsione 2023 (di seguito abbreviato in BP 2023) in equilibrio economico, come richiesto dalle disposizioni normative vigenti, l'Azienda U.S.L. Toscana Centro ha:

- seguito le indicazioni della nota della Regione Toscana prot. AOOGR n. 0164523 del 31.03.2023, con la quale la Direzione Sanità, welfare e Coesione Sociale ha indicato le linee guida per la predisposizione dei bilanci preventivi delle Aziende Sanitarie (di seguito linee guida 2023) e ha determinato la quantificazione del fondo ordinario di gestione per l'anno 2023 (D.G.R.T. n. 7 del 09.01.2023);

- agito in continuità alle azioni gestionali e di governo dell'appropriatezza già intraprese, capaci di incidere sulla riduzione dei costi aziendali.

## **2. IL BILANCIO DI PREVISIONE – CONTO ECONOMICO**

Il BP 2023, redatto ai sensi dell'art. 25 del decreto legislativo n. 118 del 23/06/2011, ha tenuto conto dello schema ministeriale previsto dal DM del 20/03/2013 (emanato dal Ministro della Salute di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze) che modifica gli schemi di bilancio di cui al comma 3 dell'art. 26 e comma 6 dell'art. 32 del suddetto decreto.

Come già avvenuto nei precedenti esercizi, allo scopo di rendere il BP più facilmente leggibile, è stato utilizzato anche un ulteriore schema che riclassifica le poste di bilancio raggruppandole per attività omogenee (tabella 1).

Il BP 2023 è stato predisposto tenendo conto dei costi e dei ricavi parziali riguardanti quanto disciplinato dalla L.R. 66/2008 "Istituzione del Fondo regionale per la non autosufficienza", secondo quanto previsto dalla D.G.R.T 1564 del 27.12.2022 in merito al riparto per l'anno 2023 alle zone distretto del Fondo per la Non Autosufficienza e delle risorse per i progetti di Vita Indipendente.

### **2.1 LE RISORSE**

Sulla base dell'importo del FSN 2023, pari a €/mln 128.211 (+2,03% rispetto al 2022) e della quota di FSN attribuita alla Regione Toscana per l'anno 2022, il Fondo sanitario regionale per l'anno 2023, in attesa di un accordo tra le Regioni e lo Stato per il riparto del FSN per l'anno in questione, si può stimare in circa 7.950 €/mln.

L'importo è da intendersi al netto del saldo (per la Regione Toscana tradizionalmente attivo, ma in fase di riduzione a causa dei tetti imposti alle case di cura private sull'attività a favore dei residenti al di fuori della Regione Toscana e dei conguagli negativi relativi alle annualità precedenti, pertanto stimabile nel 2023 in circa 9 €/mln) della mobilità extraregionale, ossia in misura superiore di circa 150 €/mln al corrispondente valore finale determinato per il 2022. Prudenzialmente, però, nel bilancio di previsione 2023 – 2025, annualità 2023, della Regione Toscana, che è stato elaborato (e approvato con la L.R. n. 46/2022) prima della pubblicazione della L. n. 197/2022 (Legge di bilancio statale 2023) e addirittura del completo riparto del F.S.N. 2022, si è ancora tenuto conto solo parzialmente (mancando ancora un accordo in proposito tra le Regioni) della quota di incremento del FSN che dovrebbe essere attribuita alla Regione Toscana.

L'Azienda è stata autorizzata ad inscrivere i ricavi come da linee guida 2023 per quanto riguarda fondo sanitario indistinto (D.G.R. 7 del 09.01.2023), contributi vincolati, Payback (farmaceutico e dispositivi medici) e ricavi a copertura dei costi riferiti alla Legge 210/92.

Per determinare il totale dei contributi di cui potrà disporre l'Azienda nell'anno 2023, ai contributi regionali devono poi essere aggiunte le risorse che si prevede saranno erogate per deleghe sociali per un importo di euro 10.089.278 a valere sull'extra fondo (XFSR), di cui euro 9.126.144 come contributi da enti diversi ed euro 963.134 come contributi da comuni. A tali risorse si aggiungono anche euro 6.534.921,00 di ricavi finalizzati relativamente alle quote inutilizzate dei contributi relativi a esercizi precedenti. Il totale dei contributi a disposizione dell'Azienda per l'anno 2023 sarà dunque pari a euro 3.004.446.200 *(si veda in proposito quanto riportato alle voci di*

riclassificazione 'Contributi RT', 'Contributi da altri', 'Attività sociale – Ricavi' e i 'Fondi Finalizzati – Ricavi' della successiva tabella 1).

La previsione relativa alla mobilità sanitaria attiva, pari a euro 71.231.892, (riportata in una specifica voce della successiva tabella 1) è stata effettuata secondo le indicazioni regionali contenute nelle linee guida 2023 e cioè inserendo nel BP 2023 gli importi della mobilità effettiva registratasi nell'esercizio 2021.

La previsione concernente i ricavi aziendali (si veda in proposito quanto indicato nella successiva tabella 1 – Ricavi da attività proprie) è pari a euro 202.354.482 tra cui:

- euro 116.884.344 di concorsi recuperi e rimborsi (tra cui euro 8.375.996 di Payback farmaceutico e euro 78.404.775 di Payback dispositivi medici, come previsto come da linee guida 2023, euro 115.573.711 per altro);
- euro 36.551.628 per quote contributi in c/capitale imputata nell'esercizio;
- euro 8.011.810 di ricavi per prestazioni sanitarie sociosanitarie ricoveri ospedalieri e attività della prevenzione;
- euro 35.725.000 di ticket sanitari;
- euro 5.181.700 di altri ricavi e proventi.

Tali previsioni sono state fatte utilizzando come base di riferimento i dati del IV Trimestre 2022 e i valori indicati dalle linee guida, laddove previsti.

Per quanto suddetto, per l'anno 2023, la previsione del valore della produzione del conto economico riclassificato secondo lo schema della successiva tabella 1, ammonta a euro 3.261.408.375.

I proventi per l'esercizio della libera professione sono riportati in una specifica voce della tabella 1 e ammontano a euro 20.036.316.

Sulla base delle risorse così determinate, (valore della produzione, proventi della libera professione e ricavi finalizzati), pari complessivamente a euro 3.287.979.612, al netto delle attività sociali delegate dagli enti locali, è stato predisposto il BP 2023.

**Tabella 1 – Conto economico riclassificato (confronto: Forecast dicembre 2022 –BP 2023).**

Voci di riclassificazione	CE IV trimestre Dicembre 2022	BP 2023	Δ BP 2023/CE IV trim. 2022	Δ %
Contributi RT	2.957.703.504	2.985.931.186	28.227.682	0,95%
Contributi da altri	5.045.749	1.890.815	-3.154.934	-62,53%
Ricavi da attività proprie	202.922.896	202.354.482	-568.414	-0,28%
Mobilità attiva	71.231.893	71.231.892	-1	0,00%
<b>Valore della Produzione</b>	<b>3.236.904.042</b>	<b>3.261.408.375</b>	<b>24.504.333</b>	<b>0,76%</b>
<b>Acquisti d'esercizio</b>	<b>249.529.483</b>	<b>235.072.536</b>	<b>-14.456.946</b>	<b>-5,79%</b>
<i>Sanitari</i>	239.684.578	225.351.373	-14.333.205	-5,98%
<i>Non Sanitari</i>	6.344.905	6.221.163	-123.741	-1,95%
<i>Variatione Rimanenze</i>	3.500.000	3.500.000	0	0,00%
<b>Servizi sanitari</b>	<b>64.758.449</b>	<b>65.049.113</b>	<b>290.664</b>	<b>0,45%</b>

<b>Personale</b>	<b>1.039.828.243</b>	<b>1.034.103.243</b>	<b>-5.725.000</b>	<b>-0,55%</b>
<i>Personale convenzionato</i>	212.861.579	213.361.579	500.000	0,23%
<i>Altro personale</i>	17.365.186	17.365.186	0	0,00%
<i>Personale dipendente</i>	792.707.886	786.482.886	-6.225.000	-0,79%
<i>Produttività aggiuntiva</i>	16.893.592	16.893.592	0	0,00%
<b>Cooperative</b>	<b>36.807.776</b>	<b>36.163.762</b>	<b>-644.014</b>	<b>-1,75%</b>
<b>Spese generali</b>	<b>86.983.456</b>	<b>79.724.272</b>	<b>-7.259.184</b>	<b>-8,35%</b>
<b>Leasing</b>	<b>2.510.444</b>	<b>2.510.444</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>Manutenzione e G.S. riscaldamento</b>	<b>60.391.481</b>	<b>59.075.216</b>	<b>-1.316.265</b>	<b>-2,18%</b>
<i>Manutenzione</i>	49.940.907	49.961.407	20.500	0,04%
<i>G.S. Calore</i>	10.450.574	9.113.809	-1.336.765	-12,79%
<b>Servizi vari appaltati</b>	<b>157.545.147</b>	<b>157.545.147</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>Ammortamenti</b>	<b>64.756.414</b>	<b>63.362.557</b>	<b>-1.393.857</b>	<b>-2,15%</b>
<b>Costi della Produzione</b>	<b>1.763.110.892</b>	<b>1.732.606.289</b>	<b>-30.504.603</b>	<b>-1,73%</b>
<b>Assistenza Farmaceutica</b>	<b>455.448.683</b>	<b>472.892.822</b>	<b>17.444.139</b>	<b>3,83%</b>
<i>Assistenza Farmaceutica</i>	207.515.151	207.521.227	6.076	0,00%
<i>Distribuzione diretta</i>	247.933.532	265.371.595	17.438.063	7,03%
<b>RSA, S.M., Dipendenze, Cure Intermedie</b>	<b>141.985.525</b>	<b>141.769.087</b>	<b>-216.438</b>	<b>-0,15%</b>
<b>Case di cura</b>	<b>130.153.227</b>	<b>134.356.837</b>	<b>4.203.610</b>	<b>3,23%</b>
<b>Riabilitazione art. 26</b>	<b>50.646.972</b>	<b>50.646.972</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>Assistenza Protesica</b>	<b>10.768.647</b>	<b>10.519.757</b>	<b>-248.890</b>	<b>-2,31%</b>
<i>Ass. Protesica</i>	14.019.757	14.019.757	0	0,00%
<i>Capitalizzazione costi</i>	-3.251.110	-3.500.000	-248.890	7,66%
<b>Stranieri</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>Diagnostica, specialistica e Assistenza sanit.</b>	<b>52.994.379</b>	<b>51.466.768</b>	<b>-1.527.611</b>	<b>-2,88%</b>
<b>Trasporti</b>	<b>51.789.350</b>	<b>44.020.948</b>	<b>-7.768.403</b>	<b>-15,00%</b>
<b>Sussidi</b>	<b>13.091.995</b>	<b>10.714.211</b>	<b>-2.377.784</b>	<b>-18,16%</b>
<b>Mobilità passiva</b>	<b>516.243.481</b>	<b>516.617.853</b>	<b>374.372</b>	<b>0,07%</b>
<b>Costi di Erogazione</b>	<b>1.424.622.259</b>	<b>1.434.505.254</b>	<b>9.882.995</b>	<b>0,69%</b>
<b>Oneri finanziari e gestionali</b>	<b>11.941.012</b>	<b>11.641.702</b>	<b>-299.310</b>	<b>-2,51%</b>
<b>Imposte d'esercizio</b>	<b>58.452.263</b>	<b>58.433.901</b>	<b>-18.363</b>	<b>-0,03%</b>
<b>Fondi e accantonamenti</b>	<b>25.029.365</b>	<b>28.529.365</b>	<b>3.500.000</b>	<b>13,98%</b>
<b>Totale Costi Gestione Tipica</b>	<b>3.283.155.791</b>	<b>3.265.716.510</b>	<b>-17.439.280</b>	<b>-0,53%</b>
<b>Risultato Gestione Tipica</b>	<b>-46.251.748</b>	<b>-4.308.135</b>	<b>41.943.613</b>	
LP (ricavi)	19.990.256	20.036.316	46.060	0,23%
LP (costi)	15.627.380	15.728.181	100.801	0,65%
Fondi Finalizzati - Ricavi	9.511.582	6.534.921	-2.976.661	-31,30%
Fondi Finalizzati - Costi	9.511.582	6.534.921	-2.976.661	-31,30%
Attività sociale - Ricavi	10.363.847	10.089.278	-274.568	-2,65%
Attività sociale - Costi	10.363.847	10.089.278	-274.568	-2,65%

<b>Risultato Gestione Ordinaria</b>	<b>-41.888.872</b>	<b>0</b>	<b>41.888.873</b>	
Ricavi Gest. Straordinaria	11.094.607	0	-11.094.607	
Costi Gest. Straordinaria	19.102.303	0	-19.102.303	
<b>Utile (+)/Perdita (-)</b>	<b>-49.896.569</b>	<b>0</b>	<b>49.896.569</b>	

<b>Tot. Risorse (senza attività delegata)</b>	<b>3.277.500.487</b>	<b>3.287.979.612</b>
<b>Tot. Impieghi (senza attività delegata)</b>	<b>3.327.397.056</b>	<b>3.287.979.612</b>

## 2.2 OBIETTIVI AZIENDALI

Anche per il 2023 gli obiettivi aziendali tengono conto delle indicazioni impartite alle Pubbliche Amministrazioni tramite le leggi finanziarie e delle indicazioni ricevute dalla Regione Toscana (linee guida 2023) che prevedono il raggiungimento del pareggio di bilancio e il contenimento di alcune specifiche voci di spesa:

- costi del personale dipendente (escluse le prestazioni di attività aggiuntiva a qualunque titolo effettuate), per l'esercizio 2023, l'obiettivo economico assegnato prevede una riduzione rispetto ai costi del IV trimestre 2022 pari a euro 6.225.000.000;
- costo del personale convenzionato non superiore a quello sostenuto nel 2022;
- costi per acquisti diretti di farmaci con A.I.C e senza A.I.C. non superiori, nel loro complesso, al dato del CE relativo al IV trimestre 2022, riduzione minima attesa di euro 4.635.555;
- costi per acquisti dispositivi medici impiantabili attivi (conto BA0230), in considerazione dei rilevanti incrementi di prezzo che l'ESTAR, in base alle norme vigenti, è obbligato a concedere ai fornitori di dispositivi medici e della necessità di non allungare i tempi di attesa per gli interventi chirurgici, è ammesso inserire nel bilancio preventivo un valore superiore fino all'8% rispetto al corrispondente valore inserito nel modello CE relativo al IV trimestre 2022;
- costi per gli altri dispositivi medici (conti BA0220 e BA0240), il valore inserito nel bilancio preventivo 2023 non potrà eccedere di oltre il 3% quello riportato nel modello CE relativo al IV trimestre 2022.
- costi per acquisti degli altri beni sanitari, valori non superiori a quelli del modello CE relativo al IV trimestre 2022;
- costi per farmaceutica convenzionata non superiori al valore di euro 187.926.918,00 indicato dalle linee guida per il conto BA0500, si precisa che in tale importo non è ricompresa la remunerazione aggiuntiva;
- costi complessivi per acquisto di prestazioni da strutture sanitarie private accreditate non superiori ai limiti stabiliti dalla D.G.R. n. 1339 del 28.11.2022 e dal relativo allegato;
- costi per approvvigionamenti energetici (acquisto di carburanti e lubrificati, utenze di fornitura di gas e di energia elettrica, servizi di fornitura calore e/o eventuali ulteriori



- forniture inerenti servizi analoghi) non superiori al valore di euro 59.396.260,52 indicato al paragrafo 2.5 dalle linee guida;
- costi dei trasporti sanitari non superiori al dato del CE del IV trimestre 2022, diminuito del 15%;
  - per tutte quelle voci di costo in relazione alle quali non vengono fornite indicazioni specifiche nelle linee guida, si inseriscono importi 2023 non superiori, nel loro complesso, ai valori risultanti dal modello CE relativo al IV trimestre 2022.
  - nessun costo è stato contemplato per la gestione diretta dei sinistri, così come specificato nelle linee guida.

Tutto ciò premesso l'Azienda:

- tenuto conto delle risorse disponibili dettagliate nel paragrafo precedente, continuerà a garantire il mantenimento degli attuali livelli di assistenza sia dal punto di vista qualitativo che quantitativo;
- proseguirà nella riorganizzazione e razionalizzazione dei servizi e delle attività previsti dalla L.R. n.84/2015 di riordino del sistema sanitario regionale;
- proseguirà la ricerca del miglioramento della qualità dei rapporti con il cittadino relativamente agli aspetti relazionali, della comunicazione ed informazione nonché all'ottimizzazione degli aspetti logistici e amministrativi dei servizi erogati;
- metterà in atto azioni mirate al perseguimento della riduzione delle liste d'attesa.

## **2.3 STRUMENTI GESTIONALI ED AZIONI INTRAPRESE**

### **2.3.1 Premessa.**

L'Azienda USL Toscana Centro si propone di realizzare e gestire una rete integrata di servizi sanitari di prevenzione, cura e riabilitazione e una rete di servizi socio-sanitari in ambito ospedaliero, ambulatoriale e domiciliare. In considerazione della molto ampia dimensione territoriale dell'Azienda, la sfida principale è rendere omogenea ed equamente accessibile l'offerta dei servizi attraverso una lettura unica e coerente dei bisogni di salute, garantendo risposte appropriate su più livelli di complessità, mantenendo alta l'attenzione alle peculiarità e alle problematiche locali. Le funzioni operative svolte all'interno dell'Azienda USL Toscana Centro sono state attribuite alle strutture organizzative, secondo le loro assegnazioni all'interno delle aggregazioni dipartimentali, cui sono assegnate le risorse e sono gestite sulla base della programmazione aziendale. L'organizzazione interna è stata articolata in: Dipartimenti, Strutture Operative Complesse e Semplici (anche a valenza dipartimentale), Programmi e Incarichi Professionali.

Il Dipartimento rappresenta lo strumento organizzativo ordinario di gestione, garante della funzione di governo clinico dei percorsi assistenziali e della tutela della salute collettiva. Il Dipartimento è un'articolazione organizzativa di coordinamento a valenza aziendale, sovra ordinata rispetto alle Strutture Organizzative ed è costituito da Strutture omogenee, affini o complementari che perseguono comuni finalità, tra loro indipendenti, mantenendo la propria autonomia e responsabilità riguardo agli aspetti clinico assistenziali e/o di supporto ai tali percorsi. Aggrega una pluralità di

risorse professionali ed articolazioni funzionali integrate, a garanzia della gestione unitaria ed orientata ai processi di lavoro ed all'integrazione delle competenze coinvolte. Promuove lo sviluppo delle strategie di governo a ogni livello organizzativo e professionale attraverso un ampio coinvolgimento e un'esplicita responsabilizzazione di tutti gli operatori, finalizzata al miglioramento della qualità dei servizi e del rendimento delle risorse disponibili.

Il Dipartimento è il modulo ordinario di gestione operativa di tutte le attività aziendali, sia di tipo tecnico amministrativo sia di tipo professionale sanitario e sociosanitario, con la finalità di assicurare la buona gestione amministrativa finanziaria e di governo clinico. Esso presenta una dimensione minima di almeno tre strutture organizzative complesse. I Dipartimenti agiscono in accordo e sinergia su mandato della Direzione, occupandosi di indirizzare le attività delle strutture afferenti, orientandole verso il raggiungimento degli obiettivi concordati: hanno quindi carattere tecnico – professionale e responsabilità gestionale in ordine alla razionale e corretta programmazione e utilizzo delle risorse assegnate.

La complessità dei Dipartimenti in termini di trasversalità delle funzioni, ambiti di responsabilità, numero di strutture, risorse gestite e volumi di attività, ha comportato la necessità di istituire Aree funzionali omogenee, finalizzate alla migliore organizzazione dei percorsi diagnostico terapeutico assistenziali. Le Aree dipartimentali sono pertanto costituite da più Strutture Organizzative omogenee, raggruppate con particolare riferimento all'affinità di patologie, di casistiche o di attività, alla specialità dell'organo, apparato o distretto anatomico ovvero raggruppate per il criterio dell'intensità o della rapidità della cura o per specifici ambiti di responsabilità legata a complessità e innovazione tecnologica.

La Struttura Organizzativa rappresenta, infine, un'articolazione dell'AUTC che aggrega risorse e competenze professionali al fine di assicurare definite funzioni che possono essere di diversa natura: produzione di prestazioni sanitarie assistenziali, amministrative, di programmazione, di controllo.

La Zona Distretto è l'ambito territoriale ottimale di valutazione dei bisogni sanitari e sociali delle comunità, nonché di organizzazione ed erogazione dei servizi inerenti alle reti territoriali sanitarie, socio-sanitarie e sociali integrate (art. 64, comma 1 L.R. 40/2005 e ss.mm.ii.). Tutte le Zone Distretto dell'Azienda Usl Toscana Centro hanno costituito la Società della Salute (SdS) ai sensi degli artt. 71 bis e seguenti della L.R.40/2005 e ss.mm.ii. Istituite in Toscana nel 2008, le SdS sono soggetti pubblici senza scopo di lucro, costituiti per adesione volontaria dei Comuni di una stessa zona-distretto e dell'Azienda USL territorialmente competente, per l'esercizio associato delle attività sanitarie territoriali, socio-sanitarie e sociali integrate. Le Società della salute, integrando i servizi e le attività di Comuni e Aziende sanitarie, lavorano per offrire alle persone risposte unitarie ai bisogni sociosanitari e sociali e diventano l'interlocutore privilegiato e la porta di accesso ai servizi territoriali. Il Direttore SdS coincide con il Direttore di Zona. L'erogazione dei servizi sanitari territoriali di Zona Distretto avviene attraverso le Unità Funzionali (UF), che operano secondo il criterio dell'integrazione degli interventi, per dare una risposta globale alle situazioni di bisogno. Nelle SdS il Direttore assicura il coordinamento fra le UF dell'Azienda Usl e quelle istituite nelle SdS (art. 66 comma 4 bis), evitando comunque duplicazioni.

Dal punto di vista organizzativo le Zone Distretto/Società della Salute, in una logica matriciale, rappresentano il punto di intersezione tra i Dipartimenti Aziendali, attraverso l'ufficio di direzione zonale, le unità funzionali, e il territorio, e garantiscono il coordinamento con gli enti locali e l'integrazione dei servizi sanitari, sociosanitari e sociali.

### 2.3.2 Organizzazione del lavoro agile.

Il lavoro agile promuove una nuova visione dell'organizzazione del lavoro volta principalmente a stimolare la responsabilità nel raggiungimento degli obiettivi aziendali in un'ottica di miglioramento del benessere organizzativo, dei servizi offerti, ma anche di supporto alla mobilità sostenibile tramite la riduzione degli spostamenti casa lavoro contribuendo così anche ad agevolare i tempi di vita-lavoro. Si applica nel rispetto del principio di non discriminazione e di pari opportunità garantendo le medesime opportunità rispetto alle progressioni di carriera, economiche, incentivazione e performance. È un *asset* chiave nell'evoluzione dell'organizzazione perché spostando il focus dalla prestazione lavorativa ad ore ad una per obiettivi apre dei nuovi possibili scenari di riassetto in termini di utilizzo degli spazi, dotazioni tecnologiche e maggiori interazioni tra i lavoratori anche di diversi settori mediante lo strumento del *co-working*. L'Azienda USL Toscana Centro ha avviato una fase sperimentale dedicata al personale del comparto amministrativa conclusasi nel dicembre 2022. Sono stati attivati 220 contratti suddivisi in maniera omogenea tra i livelli professionali ed i vari dipartimenti.

Alla luce della esperienza positiva, sia in termini di obiettivi raggiunti, sia di dati incoraggianti in tema di riduzione del ricorso all'istituto dello straordinario, si è ritenuto di proseguire nella sperimentazione estendendo questa innovativa modalità organizzativa seguendo anche quanto previsto nel nuovo CCNL del comparto. In particolare è allo studio di fattibilità un'ipotesi di lavoro da casa in un giorno predefinito in modo da ridurre l'impatto ambientale degli spostamenti casa-lavoro. L'ipotesi prevede l'adesione su base volontaria e l'allestimento di spazi di *co-working* sulle otto zone distretto per tutti quei lavoratori che non ritengano di aderire. A questa ipotesi di lavoro da casa, si aggiungono altre tre ipotesi allo studio:

- Accesso al lavoro per emergenze di carattere straordinario: in caso di eventi di carattere straordinario, al fine di garantire il mantenimento delle attività necessarie oppure la salute e la sicurezza pubblica, il Direttore Generale potrà valutare la possibilità di autorizzare temporaneamente l'accesso al lavoro agile del personale dipendente che svolge, o potenzialmente è in grado di svolgere, attività compatibili.
- Accesso al lavoro per esigenze di carattere personale straordinario previa verifica di compatibilità e coerenza con la tipologia sopra citata.
- Accesso al lavoro agile per particolari caratteristiche professionali: questa tipologia di lavoro a distanza ha come obiettivo la *retention* del personale particolarmente qualificato e in percorsi specifici iper specialistici, tesa a garantire il mantenimento di specifiche professionalità formate in un contesto territoriale particolarmente vasto come quello determinatosi a seguito della istituzione di ESTAR e della definizione di graduatorie a livello regionale.

A questa attività di studio si aggiunge anche una ridefinizione a livello aziendale della mappatura delle attività smartabili volta a implementare l'attuale funzionigramma e consentire la definizione di un nuovo allegato al Regolamento Aziendale sullo Smart Working. Questa ulteriore fase di approfondimento da accompagnare con il dovuto confronto sindacale per l'adozione nel nuovo integrativo aziendale avrà come obiettivo l'adozione definitiva del Regolamento sul lavoro a distanza che dovrà prevedere delle forme di bando per l'adesione del personale e per consentire

all'amministrazione la corretta applicazione del sistema di rotazione nel caso in cui le adesioni siano superiori ai post disponibili. Per consentire l'ulteriore approfondimento i contratti in scadenza al 31 dicembre 2022 sono stati prorogati per l'anno 2023.

### **2.3.3 Procedure e processi.**

Si elencano una serie di procedure e processi strategici su cui l'Azienda intende lavorare per l'anno 2023:

Adeguamento dei processi dell'assistenza territoriale e del sistema di prevenzione sulla base dell'organizzazione e degli standard di cui al DM 77/2022, in coerenza anche con gli investimenti previsti dalla Missione del PNRR, tenendo conto delle norme e indicazioni regionali.

Creazione di valore aziendale con la reingegnerizzazione del processo di budget quale principale sistema di governo aziendale: si procederà pertanto a ridisegnare le varie fasi del processo: definizione, attribuzione, monitoraggio, misurazione e valutazione degli obiettivi di budget dell'azienda, attraverso: l'informatizzazione della costruzione, la diffusione e sottoscrizione della scheda di budget e dei relativi indicatori, la messa a disposizione di cruscotti aziendali di monitoraggio, accessibili dalle singole strutture.

Processo di creazione di valore di sistema attraverso percorsi di team-building e di *coaching* rivolti ai Direttori di struttura semplice e complessa per la gestione del cambiamento e dell'innovazione organizzativa. Parte del processo di creazione di valore sarà l'introduzione del principio della *accountability* clinica, anche attraverso l'introduzione di un sistema di deleghe strutturato per le attività cliniche e sanitarie.

Revisione del sistema aziendale di *governance* dei processi clinici che preveda il monitoraggio degli esiti e delle performance organizzative per mezzo della misurazione dell'allineamento tra pratica codificata (PDTAS) e pratica clinica reale, attraverso la costruzione di indicatori specifici derivanti dai dati della cartella clinica informatizzata.

Revisione del sistema di controllo di gestione con la costruzione di una serie di meccanismi a gate per il controllo della spesa in modo da impedire il consolidamento a consuntivo di spese non programmate. Si prevede anche lo sviluppo di un sistema di contabilità che, attraverso la revisione dei centri di costo, arrivi al dettaglio delle strutture organizzative, superando il concetto di *setting* di cura in favore di quello di struttura professionale di erogazione, anche attraverso lo sviluppo di costi standard.

Processi di fruizione e prossimità digitale per mezzo dell'adesione estesa e l'integrazione con i progetti regionali di digitalizzazione quali l'App "Toscana Salute.

### **2.3.4 Spesa Farmaceutica.**

La spesa farmaceutica aziendale nel 2022 ha molto risentito della ripresa delle attività specialistiche e ospedaliere che durante la pandemia SARS-Cov-2 si erano fortemente ridotte. Le prescrizioni farmaceutiche sono, in generale, aumentate in particolare quelle destinate alle patologie croniche e agli antibiotici. Quest'ultimi, infatti, nel 2020 e 2021 hanno fatto registrare dei consumi praticamente dimezzati rispetto agli anni precedenti in virtù dell'uso delle mascherine e del distanziamento sociale che sono state strategie utili per ridurre sia la diffusione dell'infezione da

Covid-19 che quelle da altre forme virali o batteriche che nel 2022 sono diventate ancora più frequenti e aggressive.

La spesa farmaceutica convenzionata della ASL TC, pur registrando un aumento dell'1,63% rispetto all'anno precedente, si è mantenuta inferiore rispetto al budget attribuito dalla Regione nel 2022 per questo settore di spesa. L'aumento è attribuibile, oltre che all'incremento dei consumi sopra descritto, anche alla mancata disponibilità di alcuni farmaci nel canale DPC che sono andati in convenzionata; fenomeno successivamente ridimensionato con l'entrata in vigore del nuovo Accordo regionale (01/07/2022). Il maggior scostamento di spesa, infatti, è stato registrato a livello di ASL TC proprio nel primo semestre 2022 per poi mantenersi invariato nella seconda metà dell'anno.

Nel 2022 è stata strategica la scelta aziendale di inserire nell'Accordo AIA con la Medicina Generale un budget di spesa che comprendesse, oltre alla convenzionata, anche il costo dei farmaci spediti in DPC e che non prevedono il rilascio del Piano Terapeutico da parte dello specialista per legittimare la prescrizione a carico SSN del MMG. Questo ha permesso di condividere anche con la Medicina Generale strategie di governo nel rispetto dell'appropriatezza prescrittiva per i farmaci della DPC, fino a questo momento a esclusiva gestione specialistica.

Nonostante l'aumento della spesa farmaceutica convenzionata si evidenzia che, anche nel 2022, la ASL TC, registrando una spesa pro capite per assistito pesato pari a 117,84 euro, ha rappresentato la *best-practice* in Toscana con un valore inferiore del 3,5% rispetto alla media regionale. La differenza di spesa pro capite con le altre Aziende Sanitarie è stata veramente consistente considerato che si tratta di costi relativi a trattamenti per patologie croniche equamente distribuite sul territorio regionale.

Per quanto riguarda il capitolo di spesa farmaceutica legato agli acquisti diretti, nel 2022 si è registrato un aumento della spesa di 9,2 milioni euro rispetto all'anno precedente, a cui hanno contribuito sia l'aumento dei farmaci erogati in distribuzione diretta (+8,0 milioni di euro) che di quelli somministrati in regime di ricovero (+5,2 milioni di euro). I farmaci erogati in diretta che hanno fatto registrare i maggiori incrementi sono quelli per il trattamento della fibrosi cistica (+ 5,1 milioni di euro), questi ultimi quasi totalmente prescritti dagli specialisti della AOU Meyer, i farmaci per le Malattie Rare (+ 5,8 milioni di euro), principalmente prescritti dai clinici di AOU Careggi (75%), della AOU Meyer (10%) e di altre aziende sanitarie e ospedaliere limitrofe (11%), l'anticorpo monoclonale dupilumab utilizzato in ambito dermatologico e allergologico (+1,6 Meuro), gli antidoti e mezzi di contrasto (+1,4 milioni di euro), i farmaci per disturbi ostruttivi delle vie respiratorie (omalizumab, mepolizumab, roflumilast e benralizumab) +1,1 milioni di euro

Sempre nell'ambito degli acquisti diretti, il canale della DPC ha registrato invece una diminuzione di spesa (- 4,1 milioni di euro) attribuibile a una riduzione sia delle confezioni acquistate per questo canale distributivo (-2,7 %) che del costo medio confezione (-3,0 %). Nel 2022 sulla riduzione della spesa registrata in DPC hanno agito essenzialmente due fattori: l'eliminazione ad aprile 2022 da questo canale distributivo dei farmaci ex-OSP2 (-3,1 milioni di euro), tornati di nuovo erogabili esclusivamente in distribuzione diretta, e la carenza di disponibilità nel canale DPC di alcuni farmaci che sono stati spediti in convenzionata (- 2,8 milioni di euro). La DPC registra nel 2022 un aumento di spesa (+2,7 milioni di euro) per i farmaci antidiabetici (esclusione dei PT con l'istituzione della Nota AIFA 100) e per i farmaci anti coagulanti orali (+0,8 milioni di euro).

Anche nel 2022 la linea strategica seguita dall'ASL TC per il governo della spesa farmaceutica si è basata sul perseguire l'appropriatezza prescrittiva individuando obiettivi di appropriatezza specifici attraverso l'interscambio informativo medico-farmacista sia con la Medicina Generale che con gli Specialisti, sia per garantire la Continuità Ospedale-Territorio che per governare la spesa farmaceutica nel suo insieme. Tali azioni hanno prodotto un risparmio complessivo di 13,8 milioni di euro.

Nel corso dell'anno sono stati organizzati incontri, in presenza o via web, sia con i MMG sia con gli Specialisti. Gli incontri con la Medicina Generale, oltre ad essere organizzati a livello di AFT, sono stati anche per singolo medico prescrittore, soprattutto per coloro che presentavano dei parametri di spesa ben al di fuori dalla media aziendale.

Il rapporto di collaborazione con i clinici e la condivisione di obiettivi di appropriatezza prescrittiva, opportunamente calati nelle schede di budget sia economico che sanitario, ha puntato a raggiungere un corretto utilizzo dei farmaci nel rispetto delle risorse economiche e degli stanziamenti regionali. Durante gli incontri sono state presentate ai clinici le azioni di appropriatezza prescrittiva, i monitoraggi della spesa farmaceutica da loro generata e la reportistica valutativa delle loro prescrizioni farmaceutiche. I report sono stati messi loro a disposizione su un apposito software dedicato che permette la consultazione on line degli stessi.

Per il 2023 l'intenzione è di proseguire con le stesse azioni/interventi adottati nel 2022, rappresentando la necessità di estendere le stesse modalità di condivisione degli obiettivi di appropriatezza prescrittiva regionali/aziendali anche con i clinici delle Aziende Ospedaliere limitrofe che fanno parte insieme alla ASL TC del Dipartimento interaziendale del farmaco della Area Vasta Centro.

### **2.3.5 Gestione Operativa.**

#### ***2.3.5.1 Liste di attesa e produzione elettiva***

L'emergenza pandemica Covid ha avuto forti ripercussioni sulla produzione chirurgica elettiva ordinaria e ambulatoriale dell'ASL Toscana Centro. Il calo produttivo, dovuto alla necessaria destinazione delle risorse aziendali per far fronte alle varie ondate pandemiche, ha riguardato gli anni 2020, 2021 e ha avuto ripercussioni anche sul primo semestre 2022. A seguito delle misure Ministeriali e Regionali in materia di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica da COVID-19, l'azienda USL Toscana Centro (di seguito AUTC), ha attuato una necessaria riorganizzazione delle attività sanitarie volta a salvaguardare la funzionalità e l'esercizio degli ospedali pubblici, garantendo la cura dei pazienti complessi e gravi e la gestione delle emergenze. Le misure di contenimento e gestione delle risposte sanitarie, messe in atto per far fronte all'emergenza, hanno imposto, a seguito anche di un modificato assetto della domanda, una riprogrammazione delle attività ospedaliere finalizzata al mantenimento di quelle non procrastinabili. Le limitazioni hanno riguardato, come noto, anche le prestazioni chirurgiche elettive e le prestazioni ambulatoriali (clinica, diagnostica e procedure).

Nonostante l'emergenza nazionale sia perdurata, nel 2022, sfruttando in particolar modo il secondo semestre dove la morsa pandemica era meno pressante, si sono riattivate risorse, sale e ambulatori destinati all'attività elettiva, che hanno prodotto nell'anno un aumento della produzione chirurgica e ambulatoriale di circa 3500 interventi rispetto all'isoperiodo 2021. La ripresa della produzione è

stata forte; sono state utilizzate dall'ASL Toscana Centro tutte le autorizzazioni di spesa, correlate al tema abbattimento liste di attesa, provenienti dalla normativa nazionale e regionale incentivando la produzione interna in prima battuta (produttività aggiuntiva) ma anche potenziando la collaborazione con il privato convenzionato. La performance riscontrata nel 2022 si è, dunque, pian piano riavvicinata agli ottimi livelli produttivi pre-pandemici del 2019, anno in cui la curva correlata alla numerosità della lista di attesa della chirurgia elettiva presentava un andamento virtuoso discendente e i report correlati ai tempi di attesa (sia relativi all'elezione chirurgica che alla produzione ambulatoriale, specialistica e diagnostica) presentavano una buona performance, in linea con quanto previsto dalla normativa vigente (PRGLA 2019-2021).

In termini di risultati raggiunti, nel 2022, l'Azienda è riuscita a rispondere generalmente alle prestazioni chirurgiche-ambulatoriali in urgenza e agli interventi correlati a patologie oncologiche e/o di classe A nei tempi previsti dalla normativa vigente. Persistono, invece, margini di miglioramenti, in termini di produzione e dunque di tempi di attesa, per le casistiche a più bassa priorità; ecco il motivo per cui nel 2023 l'Azienda Sanitaria Toscana Centro si pone l'obiettivo di continuare con una politica di rafforzamento della produzione chirurgica elettiva e dell'attività ambulatoriale.

Considerando imprescindibile il diritto del paziente a ricevere cure entro tempi massimi stabiliti e valutata la necessità di riallineare le attese con i parametri previsti dal PRGLA 2019-2021, l'AUTC predispone e pianifica il rafforzamento nel 2023 delle macro azioni di seguito esplicate.

#### ***2.3.5.2 Potenziamento Produttività Aggiuntiva***

La strategia dell'Azienda Sanitaria Toscana Centro si basa principalmente sul potenziamento delle proprie risorse interne puntando alla massimizzazione dell'efficienza produttiva. Nel corso del 2022 l'AUTC si è anche già avvalsa dello strumento della produttività aggiuntiva al fine di rispettare i tempi massimi di attesa previsti dal PRGLA 2019-2021 e di limitare il calo produttivo legato alla gestione dell'emergenza sanitaria. L'intento è quello di proseguire nell'erogazione di prestazioni-interventi in produttività aggiuntiva sia attuando e potenziando i progetti già in essere, sia promuovendo nuove progettualità in relazione alle casistiche più critiche (oggetto di monitoraggio del Piano Regionale Governo Liste di Attesa) in termini di tempi di attesa su proposta e autorizzazione dei Dipartimenti Sanitari interessati con il supporto della SOS Gestione Operativa.

#### ***2.5.2.3 Modello Competitivo, Cup 2.0***

A partire dall'anno 2019 l'AUTC, in piena condivisione con le rappresentanze interessate, ha intrapreso un'operazione di rimodulazione graduale dell'offerta del privato accreditato, denominata Modello Competitivo, al fine di allinearla al fabbisogno aziendale. Una quota parte del budget storico, assegnato ad ogni singola struttura privata accreditata destinato all'erogazione delle prestazioni ambulatoriali, è stato redistribuito tra gli Istituti disponibili presenti sul territorio aziendale, secondo una logica di "libera scelta" del cittadino e di maggiore allineamento alla domanda territoriale correlata. L'introduzione graduale di una diversa concezione di accesso alle prestazioni erogate dagli istituti privati accreditati ha avuto lo scopo di garantire, in linea con gli indirizzi regionali del PRGLA 2019-2021, prioritariamente la possibilità di soddisfare il bisogno dei cittadini, vicino al proprio territorio di residenza. In accordo con le rappresentanze interessate,

l'Azienda ha intenzione nel 2023 di potenziare l'offerta modulabile del Modello Competitivo in linea con il fabbisogno dei cittadini, sfruttando tutte le possibili autorizzazioni di spesa che verranno concesse dalla normativa regionale sul tema liste di attesa. Il rafforzamento riguarderà prevalentemente le prestazioni diagnostiche, ove i monitoraggi aziendali (curati dalla Regione Toscana, dalla SOC Cup e dalla SOS Gestione Operativa) ne risconteranno la necessità; si sfrutteranno anche le potenzialità del nuovo sistema di prenotazione Cup 2.0 (in fase di dispiegamento negli ambiti territoriali aziendali) che permetterà tra l'altro di vincolare l'offerta nei distretti territoriali specifici, allineandola al fabbisogno dei cittadini. Per quanto riguarda l'aumento dell'offerta di prime visite specialistiche, l'ASL TC intende procedere nel potenziamento degli specialisti convenzionati interni, chiedendo ai Dipartimenti Sanitari interessati di destinare queste risorse interamente all'offerta di prime visite nei territori dove si riscontrano le principali criticità.

#### ***2.5.2.4 Appropriata prescrizione.***

Per quanto riguarda la produzione ambulatoriale, l'Azienda Sanitaria Toscana Centro, grazie alle azioni intraprese, ha erogato 30.000 visite specialistiche e oltre 33.000 esami diagnostici in più rispetto all'isoperiodo 2021. Nonostante questi sforzi, gli indicatori, correlati ai tempi di attesa e al Catchment Index (ovvero l'indice di cattura, rapporto tra prenotazioni e prescrizioni, con cui la Regione Toscana monitora le Aziende Sanitarie) su cui l'ASL TC viene valutata, non sono ancora del tutto in linea con i target regionali; la motivazione di tale situazione è che, nonostante l'aumento dell'offerta, nel 2022 si è manifestato un aumento ancor più marcato delle richieste di prestazioni (prescrizioni). Probabilmente il fenomeno dell'aumento della domanda è dovuto a numerosi fattori (tra cui la riemersione delle richieste sommerse nel periodo Covid), ma non c'è dubbio che vanno attuate tutte le possibili contromisure volte a migliorare l'appropriatezza delle richieste; ecco perché l'ASL ha pianificato nel corso del 2023 una serie di incontri con i coordinatori delle AFT, il Dipartimento di Medicina Generale e la Direzione Sanitaria Aziendale al fine di valutare le eventuali opportune azioni, possibili obiettivi, analizzando dati e report sulle prescrizioni elettroniche nonché sollecitando e promuovendo la prescrizione di prestazioni-esami di controllo da parte dei propri specialisti.

#### ***2.5.2.5 Erogazione Congiunta presso privato accreditato – Chirurgia elettiva ordinaria e ambulatoriale***

Come nel 2021, anche il 2022 ha visto l'AUTC impegnata nel trasferimento di parte delle attività sanitarie presso il sistema privato accreditato come conseguenza delle misure di contenimento dell'emergenza sanitaria e il necessario rafforzamento della produzione chirurgica elettiva. In questo contesto, è emersa la necessità di avvalersi della collaborazione delle case di cura dislocate sul territorio per l'esecuzione di interventi chirurgici elettivi in erogazione congiunta al fine di contenere i relativi tempi di attesa. Il ricorso alle risorse infrastrutturali e di organico del sistema privato accreditato, infatti, ha permesso di arginare la riduzione degli spazi di sala operatoria e dei letti di degenza presso gli stabilimenti ospedalieri aziendali a causa dell'emergenza pandemica, nonché di superare eventuali situazioni di indisponibilità/impossibilità del personale ad eseguire attività in aggiuntiva. Nel 2022 sono stati erogati in modalità "service" oltre 3800 interventi; lo sforzo prodotto dall'AUTC nel trasferire attività chirurgica nel privato accreditato ha prodotto collaborazioni con varie case di cura in tutti gli ambiti territoriali aziendali e permesso l'erogazione



di interventi chirurgici relativamente alle principali branche specialistiche dell'AUTC: Chirurgia Generale, Senologia, Ortopedia, Chirurgia Vascolare, Chirurgia Plastica, Urologia, Ginecologia, Otorinolaringoiatria, Dermatologia e Oculistica. L'AUTC ha l'obiettivo per il 2023 di sfruttare prioritariamente al massimo le proprie risorse interne, ma parallelamente di mantenere e, se necessario, potenziare tali progetti di erogazione congiunta, nel rispetto dei vincoli previsti dalla normativa vigente.

### **2.3.6 Vigilanza e controllo.**

Il Dipartimento di Prevenzione svolge un'attività sistematica di vigilanza e controllo per garantire ai cittadini il rispetto degli standard di legge della qualità e sicurezza dell'acqua potabile, degli alimenti, degli ambienti di vita e dei luoghi di lavoro. Lo fa con il lavoro programmato quotidiano degli operatori assegnati alle Aree di Igiene Pubblica e della Nutrizione (IPN), di Prevenzione Igiene e Sicurezza nei luoghi di lavoro (PISLL) e di Sanità Pubblica Veterinaria e Sicurezza Alimentare (SPVSA), oltre alle Strutture in Staff al Dipartimento stesso.

Sulla base dei dati storici degli anni passati, nonché seguendo le indicazioni fornite dai Piani Regionali e Nazionali (Piano della Prevenzione, LEA, Nuovo Sistema di Garanzia, ecc.), è stata programmata l'attività del 2023, come di seguito sinteticamente riassunta.

In ambito IPN, oltre alle vaccinazioni per la prevenzione delle malattie infettive e alla sorveglianza epidemiologica, per l'anno 2023 si prevedono:

- circa 4.000 campionamenti e monitoraggi delle acque potabili;
- circa 800 controlli relativi a strutture recettive, scuole, piscine, istituti penitenziari, rivendite di fitosanitari, ed estetisti tatuatori;
- circa 800 interventi a seguito di esposti e/o segnalazioni.

Tra le attività programmate dal PISLL, si segnalano nel 2023:

- circa 1.500 controlli nei cantieri edili;
- circa 5000 controlli di unità locali;
- oltre 200 controlli in aziende agricole;
- oltre 1.000 piani di lavoro amianto da valutare;
- quasi 460 inchieste per infortuni e malattie professionali.

Per il 2023 i Servizi di SPVSA prevedono di effettuare:

- oltre 3.000 controlli per assicurare la qualità dei cibi, con ispezioni in esercizi pubblici e allevamenti,
- oltre 2.000 campioni di alimenti, bevande o matrici direttamente su animali in allevamento.
- Circa 6000 interventi di sterilizzazione e prevenzione del randagismo.

A questi numeri si aggiungono le attività delle altre strutture in Staff al Dipartimento di Prevenzione, tra cui: oltre 10.000 visite sportive di idoneità agonistica e non agonistica; oltre 15.000 analisi di campioni di acque e alimenti presso il Laboratorio di Sanità Pubblica aziendale; circa 5.000 controlli di macchinari, ascensori ed impianti previsti dalla U.F. Verifica Impianti e Macchine; oltre 400 interventi di promozione della salute nelle scuole; almeno 40 interventi di vigilanza a campione sulle strutture sanitarie autorizzate della USL Toscana Centro, con riferimento ai requisiti di cui alla L.R. 51/09 e s.m.i.

Complessivamente, il numero dei controlli e campionamenti effettuati nei diversi ambienti di vita sono numericamente molto consistenti ed in grado di assicurare, insieme a quelli sostenuti dagli altri Enti preposti (ARPAT, alcune Forze dell'Ordine), il controllo dei principali rischi per la salute dei cittadini.

### **2.3 LA DESTINAZIONE DELLE RISORSE**

La composita strutturazione del bilancio di previsione è stata già evidenziata nelle considerazioni generali e può essere riassunta come:

- rispetto delle indicazioni previste da linee guida 2023 con riferimento agli stringenti obiettivi di riduzione previsti per acquisti di farmaci, costi per approvvigionamenti energetici, costi dei trasporti sanitari e costi per il personale dipendente;
- continuità per ciò che riguarda azioni gestionali e di governo dell'appropriatezza già intraprese, capaci di incidere sulla riduzione dei costi aziendali.

Fatte queste considerazioni, si reputa opportuno fornire, come di consueto, delle tabelle contenenti aggregazioni di fattori produttivi con alcuni sintetici commenti atti a giustificare lo scostamento rispetto alla previsione di chiusura del IV trimestre 2022 (Forecast dicembre).

Le aggregazioni proposte sono le seguenti:

- costi di produzione diretta (tabella 2), vale a dire i costi che individuano l'utilizzo dei fattori produttivi per lo svolgimento dell'attività tipica aziendale – quella destinata alla produzione dei servizi;
- costi di erogazione (tabella 3), vale a dire quelli che individuano il consumo di fattori produttivi per fronteggiare la domanda di servizi richiesti dal cittadino ma che non sono direttamente prodotti dall'azienda;
- altri costi della gestione tipica (tabella 4), che comprendono il resto dei costi sostenuti a eccezione dei costi per libera professione e per l'attività delegata dai comuni (Sociale) che sono indicati in specifiche voci della tabella 1, precedentemente riportata.

Le tabelle rappresentano dunque uno spunto di riflessione in ottica di aiutare la lettura dell'andamento previsto delle poste di bilancio.

Di seguito un'indicazione sommaria dei fenomeni più rilevanti che, verosimilmente, si rifletteranno sull'andamento di ricavi e costi aggregati nelle singole voci riclassificate di bilancio. Questo per dare contezza degli effetti sulla gestione prevista dell'esercizio 2023.

Acquisti di esercizio e Distribuzione diretta: L'Azienda U.S.L. Toscana Centro continua a mettere in atto le azioni di contenimento già individuate negli scorsi anni ai fini del raggiungimento degli obiettivi regionali. Per la corretta analisi degli scostamenti degli Acquisti d'esercizio è necessario prendere in considerazione anche la voce relativa alla Distribuzione diretta; nel complesso si evidenzia un aumento dei costi rispetto a quanto riportato nel modello C IV trimestre 2022 pari a euro 3.104.857,50 come risultato dell'azione congiunta tra:

- la riduzione rispetto agli acquisti diretti di farmaci con A.I.C e senza A.I.C, per i quali la Regione Toscana ha indicato nelle linee guida 2023 l'obiettivo di una riduzione minima attesa rispetto al costo 2022 di euro 4.635.555,41;
- l'incremento di euro 670.020 per i dispositivi medici impiantabili attivi (BA0230) per i quali è stato possibile inerire un valore superiore fino all'8% rispetto al corrispondente valore inserito nel modello CE relativo al IV trimestre 2022;
- l'incremento di euro 3.603.173 per gli altri dispositivi medici (conti BA0220 e BA0240) per i quali è stato possibile inerire un valore superiore al 3% di quanto riportato nel modello CE relativo al IV trimestre;
- il mantenimento dei costi per acquisti degli altri beni sanitari rispetto al modello CE relativo al IV trimestre, con eccezione del costo dell'ossigeno sul quale è stato riportato anche la quota dell'ossigenoterapia domiciliare presente per circa sette mesi del 2022, ma precedentemente registrata tra i servizi sanitari, per un importo di euro 3.508.320.

servizi sanitari: l'aumento rispetto al CE IV trimestre 2021, di circa 0,3 milioni di euro, è dovuto in parte a un fenomeno di ri classifica avvenuto tra 2022 e 2023 dei costi legati al servizio di ossigenoterapia domiciliare, e in parte alla costituzione della Società della Salute Fiorentina Sud Est che ha determinato l'aumento del trasferimento della quota del Fondo per la Non Autosufficienza, per prima gestito direttamente dall'azienda U.S.L.

Personale Dipendente, Personale convenzionato, Altro Personale, Produttività aggiuntiva: considerando come riferimento il costo del personale riportato nel modello CE del IV trimestre 2022 le linee guida richiedono l'impegno a recuperare un importo economico pari euro 6.225.000 rispetto alla spesa sostenuta nell'esercizio 2022, escludendo i conti del costo delle prestazioni di attività aggiuntiva e della spesa per il personale convenzionato.

Per tutte le altre voci di spesa dell'area delle Risorse Umane, in analogia a quanto riportato nel paragrafo 2.7 delle linee guida, sono stati previsti costi con importi non superiori ai valori risultanti dai modelli CE relativi al IV trimestre.

Per quanto concerne il costo delle Convenzioni Uniche Nazionali, relativamente al piano di miglioramento delle liste di attesa degli interventi chirurgici e delle prestazioni ambulatoriali per l'anno 2023, è stato considerato un importo aggiuntivo pari a euro 500.000, ricompreso nel finanziamento previsto dalla D.G.R. 349 del 03.04.2023 per la parte spettante all'Azienda U.S.L. Toscana Centro, e destinato al miglioramento delle liste di attesa delle visite specialistiche attraverso il potenziamento della produttività aggiuntiva degli specialisti convenzionati interni.

Cooperative: considerando l'obiettivo specifico di mantenere la spesa in linea con il dato del IV trimestre 2022, i valori della voce risultano inferiori di circa 0,64 milioni di euro come effetto, da un lato, dello spostamento sui Servizi sanitari di una quota FNA pari a 1,08 milioni di euro - ora trasferita alla SdS Fiorentina Sud-Est - e, dall'altro, dall'incremento, per 0,44 milioni, dei costi legati all'assistenza infermieristica relativi alle grandi opere, che sono coperti dai corrispondenti ricavi da attività propria.

Spese generali: complessivamente la voce registra una forte riduzione per le indicazioni contenute nelle linee guida in merito ai costi per gli approvvigionamenti energetici; le utenze, in particolare energia elettrica e gas, registrano una contrazione di oltre 7,2 milioni di euro.

Servizi vari appaltati e Leasing: in queste voci si prevede il mantenimento dei valori del 2022.

Manutenzioni e gestione calore: la diminuzione è dovuta all'obiettivo di riduzione stabilita dalle linee guida per i costi relativi all'approvvigionamento energetico, in questo caso inferiori al 2022 di circa 1,35 milioni di euro.

Ammortamenti: si evidenzia una diminuzione di 1,4 milioni di euro riconducibile alla variazione delle voci ammortizzabili rispetto al IV trimestre 2022.

Farmaceutica convenzionata esterna: la voce di farmaceutica convenzionata, ha come obiettivo quello di non superare il valore indicato dalle linee guide e pari a euro 187.926.918,00. Questo comporta un aumento della spesa consentita rispetto al valore del IV trimestre di 0,8 milioni. La voce nel suo complesso, tuttavia, non registra alcun aumento significativo poiché la Remunerazione Aggiuntiva per l'anno in corso, non considerata per il calcolo dell'obiettivo regionale, impatta solo per dieci mesi, andando, quindi, a compensare l'importo.

R.S.A., minori, L.20, S.M.: considerando l'obiettivo specifico di mantenere la spesa in linea con il dato del IV trimestre 2022, i valori della voce risultano inferiori di circa 0,22 milioni di euro per effetto dello spostamento sui Servizi sanitari di una quota FNA ora trasferita alla SdS Fiorentina Sud-Est.

Riabilitazione ex art. 26: in questo caso si prevede il mantenimento dei valori del 2022.

Case di Cura e Diagnostica, spec. esterna: le voci in questione devono essere guardate insieme a causa delle indicazioni fornite nelle linee guida che contemplano l'adeguamento a quanto riportato nella D.G.R. T. 1339 del 28.11.2022 e dal relativo allegato. In particolare si richiamano i seguenti tetti:

- 143.479.778 stabiliti dalla D.G.R.T. 1220/2018 in relazione ai tetti per le strutture convenzionate accreditate di specialistica e ospedaliera di competenza dell'A.U.T.C;
- 1.129.457 integrati dalla D.G.R.T. 1168/2020 relativamente ad alcune strutture elencate;
- 5.778.374 assegnati dalla D.G.R.T 1339/2022 come budget economico aggiuntivo per l'anno 2023.

Devono, inoltre, essere considerate le delibere aziendali a valenza pluriennale (delibera DG 713/2020 e delibera DG 632/2021) che hanno concordato prestazioni di specialistica e di ricovero con case di cura e altri soggetti accreditati con il S.S.R e la D.G.R.T 349 del 03.04.2023 (potenziali autorizzazioni di spesa per l'ASL TC pari a complessivi 8.736.872 euro per il 2023) riguardante il piano di miglioramento delle liste di attesa per interventi chirurgici e prestazioni ambulatoriali per l'anno 2023.

Trasporti: la voce registra una forte riduzione, pari a 7,77 milioni di euro, così come indicato delle linee guida in merito ai costi dei trasporti sanitari, per i quali è stato stabilito una riduzione del 15% rispetto al valore riportato nel modello CE relativo al IV trimestre 2022;

Sussidi e contributi: la riduzione di circa 2,4 milioni di euro è riconducibile allo spostamento sui Servizi sanitari di gran parte della quota FNA ora gestita direttamente dalla SdS Fiorentina Sud-Est

Mobilità: il saldo della mobilità attiva e passiva iscritto a conto economico nel BP 2023 risulta quasi invariato rispetto a quanto previsto nel IV trimestre 2022, secondo i valori indicati dall'allegato n. 6 delle linee guida.

Ricavi e costi della Libera Professione: Per quanto riguarda la libera professione da tenere presente che il saldo tra ricavi previsti e costi previsti è di poco inferiore, ma comunque in linea, rispetto alle previsioni di chiusura del IV trimestre 2022.

Oneri: in questo caso si prevede una lieve riduzione rispetto ai valori 2022 riconducibile al differente importo degli interessi passivi della gestione degli ospedali in *project financing*.

Imposte: Le imposte rimangono complessivamente in linea rispetto al IV trimestre 2022.

Fondi a Accantonamenti: gli importi degli accantonamenti rispecchiano quanto indicato dalle linee guida 2022; la voce, nel complesso, registra un aumento di 3,5 milioni riconducibili al Fondo F.A.P. per 2 milioni e al maggior importo previsto per il 2023 legato alla svalutazione crediti.

Si precisa anche che rispetto al IV trimestre 2022 non sono previsti costi e ricavi straordinari, proprio per la loro natura non programmabile, evidenziando però che su tale voce andrebbero a gravare i sinistri in autogestione.

Di seguito le citate tabelle di confronti 2, 3 e 4.

Voci di riclassificazione	CE IV trimestre Dicembre 2022	BP 2023	$\Delta$ BP 2023/CE IV trim. 2022	$\Delta$ %
<b>Acquisti d'esercizio</b>	<b>249.529.483</b>	<b>235.072.536</b>	- <b>14.456.946</b>	<b>-5,79%</b>
<i>Sanitari</i>	239.684.578	225.351.373	- 14.333.205	-5,98%
<i>Non Sanitari</i>	6.344.905	6.221.163	- 123.741	-1,95%
<i>Variazione Rimanenze</i>	3.500.000	3.500.000	-	0,00%
<b>Servizi sanitari</b>	<b>64.758.449</b>	<b>65.049.113</b>	<b>290.664</b>	<b>0,45%</b>
<b>Personale</b>	<b>1.039.828.243</b>	<b>1.034.103.243</b>	- <b>5.725.000</b>	<b>-0,55%</b>
<i>Personale convenzionato</i>	212.861.579	213.361.579	500.000	0,23%
<i>Altro personale</i>	17.365.186	17.365.186	-	0,00%
<i>Personale dipendente</i>	792.707.886	786.482.886	- 6.225.000	-0,79%
<i>Produttività aggiuntiva</i>	16.893.592	16.893.592	-	0,00%
<b>Cooperative</b>	<b>36.807.776</b>	<b>36.163.762</b>	- <b>644.014</b>	<b>-1,75%</b>
<b>Spese generali</b>	<b>86.983.456</b>	<b>79.724.272</b>	- <b>7.259.184</b>	<b>-8,35%</b>
<b>Leasing</b>	<b>2.510.444</b>	<b>2.510.444</b>	-	<b>0,00%</b>
<b>Manutenzione e G.S. riscaldamento</b>	<b>60.391.481</b>	<b>59.075.216</b>	- <b>1.316.265</b>	<b>-2,18%</b>
<i>Manutenzione</i>	49.940.907	49.961.407	20.500	0,04%
<i>G.S. Calore</i>	10.450.574	9.113.809	- 1.336.765	-12,79%
<b>Servizi vari appaltati</b>	<b>157.545.147</b>	<b>157.545.147</b>	-	<b>0,00%</b>
<b>Ammortamenti</b>	<b>64.756.414</b>	<b>63.362.557</b>	- <b>1.393.857</b>	<b>-2,15%</b>
<b>Costi della Produzione</b>	<b>1.763.110.892</b>	<b>1.732.606.289</b>	- <b>30.504.603</b>	<b>-1,73%</b>

**Tabella 2 - Costi di produzione diretta**

Voci di riclassificazione	CE IV trimestre Dicembre 2022	BP 2023	Δ BP 2023/CE IV trim. 2022	Δ %
<b>Assistenza Farmaceutica</b>	<b>455.448.683</b>	<b>472.892.822</b>	<b>17.444.139</b>	<b>3,83%</b>
<i>Assistenza Farmaceutica</i>	207.515.151	207.521.227	6.076	0,00%
<i>Distribuzione diretta</i>	247.933.532	265.371.595	17.438.063	7,03%
<b>RSA, S.M., Dipendenze, Cure Intermedie</b>	<b>141.985.525</b>	<b>141.769.087</b>	<b>-216.438</b>	<b>-0,15%</b>
<b>Case di cura</b>	<b>130.153.227</b>	<b>134.356.837</b>	<b>4.203.610</b>	<b>3,23%</b>
<b>Riabilitazione art. 26</b>	<b>50.646.972</b>	<b>50.646.972</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>Assistenza Protesica</b>	<b>10.768.647</b>	<b>10.519.757</b>	<b>-248.890</b>	<b>-2,31%</b>
<i>Ass. Protesica</i>	14.019.757	14.019.757	0	0,00%
<i>Capitalizzazione costi</i>	-3.251.110	-3.500.000	-248.890	7,66%
<b>Stranieri</b>	<b>1.500.000</b>	<b>1.500.000</b>	<b>0</b>	<b>0,00%</b>
<b>Diagnostica, specialistica e Assistenza sanit.</b>	<b>52.994.379</b>	<b>51.466.768</b>	<b>-1.527.611</b>	<b>-2,88%</b>
<b>Trasporti</b>	<b>51.789.350</b>	<b>44.020.948</b>	<b>-7.768.403</b>	<b>-15,00%</b>
<b>Sussidi</b>	<b>13.091.995</b>	<b>10.714.211</b>	<b>-2.377.784</b>	<b>-18,16%</b>
<b>Mobilità passiva</b>	<b>516.243.481</b>	<b>516.617.853</b>	<b>374.372</b>	<b>0,07%</b>
<b>Costi di Erogazione</b>	<b>1.424.622.259</b>	<b>1.434.505.254</b>	<b>9.882.995</b>	<b>0,69%</b>

**Tabella 3 – Costi di erogazione**

Voci di riclassificazione	CE IV trimestre Dicembre 2022	BP 2023	Δ BP 2023/CE IV trim. 2022	Δ %
<b>Costi della Produzione</b>	<b>1.763.110.892</b>	<b>1.732.606.289</b>	<b>-30.504.603</b>	<b>-1,73%</b>
<b>Costi di Erogazione</b>	<b>1.424.622.259</b>	<b>1.434.505.254</b>	<b>9.882.995</b>	<b>0,69%</b>
<b>Oneri finanziari e gestionali</b>	<b>11.941.012</b>	<b>11.641.702</b>	<b>-299.310</b>	<b>-2,51%</b>
<b>Imposte d'esercizio</b>	<b>58.452.263</b>	<b>58.433.901</b>	<b>-18.363</b>	<b>-0,03%</b>
<b>Fondi e accantonamenti</b>	<b>25.029.365</b>	<b>28.529.365</b>	<b>3.500.000</b>	<b>13,98%</b>
<b>Totale Costi Gestione Tipica</b>	<b>3.283.155.791</b>	<b>3.265.716.510</b>	<b>-17.439.280</b>	<b>-0,53%</b>

**Tabella 4 – Altri costi della gestione tipica**

I dati esposti, seppure con un diverso criterio di riclassifica, sono coerenti con quelli inseriti nel modello di riclassificazione CE di cui al successivo allegato K.

## IL BILANCIO DI PREVISIONE – PIANO INVESTIMENTI

In merito al Piano degli Investimenti (allegati E “Piano investimenti aziendale analitico 2023-2025”, F “Piano degli investimenti sintetico” e G “Fabbisogno di investimento interamente privo di copertura finanziaria”) con nota prot. 27408 del 21.04.2023 il Direttore del Dipartimento area Tecnica comunica la necessità di posticipare gli allegati in questione poiché:

“La nuova programmazione del Piano Investimenti 2023-25 è strettamente collegata alla definizione del programma P.N.R.R., riguardante il patrimonio sia immobiliare che mobiliare, già adottata nell’anno 2022 ma in corso di nuovi finanziamenti da recepire; tale processo ha comportato continui aggiornamenti secondo indirizzi che si sono susseguiti fino alla data del 28 aprile 2023.

- Tenuto conto che la comunicazione pervenuta in data 31.03.2023 prot. N. 0164523 dal Responsabile del Settore “Bilanci e monitoraggi economici del S.S.R” – Direzione Sanità, welfare e coesione sociale della Regione Toscana, con la quale si inviano le linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2023, ha indicato il termine dell’adozione il 30.04.2023.
- Si precisa che il raggiungimento della *milestone* per gli obiettivi del P.N.R.R. da effettuarsi entro il 31.03.2023, ha impegnato gran parte dell’attività lavorativa dei dipendenti sia tecnici sia amministrativi afferenti al Dipartimento Area Tecnica rallentando il consueto svolgimento lavorativo ordinario;
- Considerata, infine, la necessità di inserire nel Piano Investimenti 2023-2025 in corso di definizione, alcuni interventi che saranno oggetto della nuova Legge di Bilancio la cui efficacia non inizierà a decorrere prima del 2 o del 9 maggio p.v. che comporta, quindi, il non poter procedere prima di tale data

Si rende necessario ulteriore tempo per individuare tutte le fonti finanziarie relative agli interventi in programma nel Piano Investimenti 2023-2025, comprese le ultime di assegnazione del Ministero, relative al Fondo Opere Indifferibili, seconda tranche.

Per le ragioni sopra esposte, la relazione e i prospetti costituenti il Piano Investimenti da allegare al Bilancio di previsione 2023-25 dovranno essere aggiornati.

Tale lavoro di aggiornamento è stimabile in circa 30 gg. comprensivi di nuove verifiche con i Direttori di Area Tecnica coinvolti”.

## Conto economico 2023

## Preventivo 2023 - Azienda: 201

		Totale	Totale Sociale	Totale Sanitario	Totale Sanitario - di cui: COVID
AA0010)	A.1) Contributi in c/esercizio	3.036.114.776	10.089.278	3.026.025.498	0
AA0020)	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	3.021.479.083	0	3.021.479.083	0
AA0030)	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	2.964.508.607	0	2.964.508.607	0
AA0031)	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	2.964.508.607	0	2.964.508.607	0
AA0032)	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	0	0	0	0
AA0033)	A.1.A.1.3) Funzioni	0	0	0	0
AA0034)	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	0	0	0	0
AA0035)	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	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
AA0040)	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	56.970.476	0	56.970.476	0
AA0050)	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	14.580.093	10.089.278	4.490.815	0
AA0060)	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0	0	0	0
AA0070)	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0	0	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
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
AA0100)	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	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
AA0120)	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	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
AA0140)	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	14.580.093	10.089.278	4.490.815	0
AA0141)	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0	0	0	0
AA0150)	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	11.980.093	10.089.278	1.890.815	0
AA0160)	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	2.600.000	0	2.600.000	0
AA0170)	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	0	0	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
AA0180)	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	0	0	0	0
AA0190)	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	0
AA0200)	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0	0
AA0210)	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
AA0220)	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	0	0	0	0
AA0230)	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	55.600	0	55.600	0
AA0240)	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-38.147.896	0	-38.147.896	0
AA0250)	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	-38.147.896	0	-38.147.896	0
AA0260)	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	0	0	0	0
AA0270)	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	6.373.924	1.211.689	5.162.235	0
AA0271)	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	0	0	0	0
AA0280)	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0	0	0	0
AA0290)	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	5.390.005	1.211.689	4.178.316	0
AA0300)	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	275.306	0	275.306	0
AA0310)	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	708.613	0	708.613	0
AA0320)	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	94.502.260	0	94.502.260	0
AA0330)	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	58.108.333	0	58.108.333	0
AA0340)	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	39.973.250	0	39.973.250	0
RR0341)	A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	39.595.682	0	39.595.682	0
RR0342)	A.4.A.1.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a fatturazione diretta	377.568	0	377.568	0
AA0350)	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infraregione	22.581.358	0	22.581.358	0
RR0351)	A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	22.581.358	0	22.581.358	0
RR0352)	A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	0	0	0	0
AA0360)	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infraregione	5.175.020	0	5.175.020	0
RR0361)	A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	5.175.020	0	5.175.020	0



RR0362)	A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta		0	0	0	0
AA0361)	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione		686.761	0	686.761	0
RR0363)	A.4.A.1.3.a) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a compensazione		686.761	0	686.761	0
RR0364)	A.4.A.1.3.b) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a fatturazione diretta		0	0	0	0
AA0370)	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - infraregione		0	0	0	0
RR0371)	A.4.A.1.4.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione		0	0	0	0
RR0372)	A.4.A.1.4.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta		0	0	0	0
AA0380)	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F - infraregione		6.505.045	0	6.505.045	0
RR0381)	A.4.A.1.5.a) Prestazioni di File F a compensazione		6.505.045	0	6.505.045	0
RR0382)	A.4.A.1.5.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta		0	0	0	0
AA0390)	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale - infraregione		1.100.429	0	1.100.429	0
RR0391)	A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione		1.100.429	0	1.100.429	0
RR0392)	A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta		0	0	0	0
AA0400)	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - infraregione		2.098.956	0	2.098.956	0
RR0401)	A.4.A.1.7.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione		2.098.956	0	2.098.956	0
RR0402)	A.4.A.1.7.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta		0	0	0	0
AA0410)	A.4.A.1.8) Prestazioni termali - infraregione		48.836	0	48.836	0
RR0411)	A.4.A.1.8.a) Prestazioni termali a compensazione		48.836	0	48.836	0
RR0412)	A.4.A.1.8.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta		0	0	0	0
AA0420)	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - infraregione		15.000	0	15.000	0
RR0421)	A.4.A.1.9.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione		0	0	0	0
RR0422)	A.4.A.1.9.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta		15.000	0	15.000	0
AA0421)	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa - infraregione		0	0	0	0
RR0423)	A.4.A.1.10.a) Prestazioni assistenza integrativa a compensazione		0	0	0	0
RR0424)	A.4.A.1.10.b) Prestazioni assistenza integrativa a fatturazione diretta		0	0	0	0
AA0422)	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica - infraregione		0	0	0	0
RR0425)	A.4.A.1.11.a) Prestazioni assistenza protesica a compensazione		0	0	0	0
RR0426)	A.4.A.1.11.b) Prestazioni assistenza protesica a fatturazione diretta		0	0	0	0
AA0423)	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera - infraregione		1.399.277	0	1.399.277	0
RR0427)	A.4.A.1.12.a) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a compensazione		1.399.277	0	1.399.277	0
RR0428)	A.4.A.1.12.b) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a fatturazione diretta		0	0	0	0
AA0424)	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - infraregione		0	0	0	0
RR0429)	A.4.A.1.13.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a compensazione		0	0	0	0
RR0430)	A.4.A.1.13.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a fatturazione diretta		0	0	0	0
AA0425)	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) - infraregione		0	0	0	0
AA0430)	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - infraregione		362.568	0	362.568	0
RR0431)	A.4.A.1.15.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione		0	0	0	0
RR0432)	A.4.A.1.15.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta		362.568	0	362.568	0
AA0440)	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici		698.908	0	698.908	0
AA0450)	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione		17.436.175	0	17.436.175	0
RR0451)	A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione		14.088.246	0	14.088.246	0
RR0452)	A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta		3.347.929	0	3.347.929	0
AA0460)	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione		3.978.105	0	3.978.105	0
AA0470)	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione		1.525.524	0	1.525.524	0
AA0471)	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione		922.290	0	922.290	0
AA0480)	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) - extraregione		0	0	0	0
AA0490)	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F - extraregione		3.059.615	0	3.059.615	0
AA0500)	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione		1.384.024	0	1.384.024	0
AA0510)	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione		2.118.568	0	2.118.568	0
AA0520)	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione		288.870	0	288.870	0
AA0530)	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione		811.250	0	811.250	0
AA0541)	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)		0	0	0	0
AA0542)	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)		0	0	0	0
AA0550)	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione		0	0	0	0
AA0560)	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale		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
AA0570)	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione		1.317	0	1.317	0

AA0580)	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	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	1.317	0	1.317	0
AA0600)	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale	3.346.612	0	3.346.612	0
AA0601)	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0	0	0	0
AA0602)	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0	0	0	0
AA0610)	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	9.318.197	0	9.318.197	0
AA0620)	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	6.124.315	0	6.124.315	0
AA0630)	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	3.193.882	0	3.193.882	0
AA0631)	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0
AA0640)	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0
AA0650)	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	0	0	0	0
AA0660)	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	7.039.414	0	7.039.414	0
AA0670)	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	20.036.316	0	20.036.316	0
AA0680)	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.943.000	0	1.943.000	0
AA0690)	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	16.525.000	0	16.525.000	0
AA0700)	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanita' pubblica	278.000	0	278.000	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)	1.138.435	0	1.138.435	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)	8.881	0	8.881	0
AA0730)	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0	0	0	0
AA0740)	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	143.000	0	143.000	0
AA0750)	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	121.767.500	0	121.767.500	0
AA0760)	A.5.A) Rimborsi assicurativi	130.000	0	130.000	0
AA0770)	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	211.843	0	211.843	0
AA0780)	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	211.843	0	211.843	0
AA0790)	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0	0	0	0
AA0800)	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	5.440.741	0	5.440.741	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	183.706	0	183.706	0
AA0820)	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.933.155	0	4.933.155	0
AA0830)	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	323.880	0	323.880	0
AA0831)	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0	0	0	0
AA0840)	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	6.691.632	0	6.691.632	0
AA0850)	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	1.940.816	0	1.940.816	0
AA0860)	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	3.000	0	3.000	0
AA0870)	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	4.747.816	0	4.747.816	0
AA0880)	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	109.293.284	0	109.293.284	0
AA0890)	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	21.827.033	0	21.827.033	0
AA0900)	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0	0	0	0
AA0910)	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	13.451.037	0	13.451.037	0
AA0920)	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	8.375.996	0	8.375.996	0
AA0921)	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	78.404.775	0	78.404.775	0
AA0930)	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	9.061.476	0	9.061.476	0
AA0940)	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	35.725.000	0	35.725.000	0
AA0950)	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	35.000.000	0	35.000.000	0
AA0960)	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	725.000	0	725.000	0
AA0970)	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	0	0	0	0
AA0980)	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	36.551.628	0	36.551.628	0
AA0990)	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	530.006	0	530.006	0
AA1000)	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	21.783.409	0	21.783.409	0
AA1010)	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	10.200.488	0	10.200.488	0
AA1020)	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	0	0	0	0
AA1030)	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	2.835.144	0	2.835.144	0
AA1040)	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	1.202.581	0	1.202.581	0
AA1050)	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0
AA1060)	A.9) Altri ricavi e proventi	5.181.700	0	5.181.700	0
AA1070)	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	11.485	0	11.485	0

AA1080)	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attivita' immobiliari	1.521.802	0	1.521.802	0
AA1090)	A.9.C) Altri proventi diversi	3.648.413	0	3.648.413	0
RR1100)	A.10) Totale voci da consolidare attive	45.565.872	0	45.565.872	0
<b>AZ9999)</b>	<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>3.298.068.892</b>	<b>11.300.967</b>	<b>3.286.767.925</b>	<b>0</b>
BA0010)	B.1) Acquisti di beni	502.538.406	100	502.538.306	0
BA0020)	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	496.317.142	0	496.317.142	0
BA0030)	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	321.279.857	0	321.279.857	0
BA0040)	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	311.040.219	0	311.040.219	0
BA0050)	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	2.990.785	0	2.990.785	0
BA0051)	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	7.248.853	0	7.248.853	0
BA0060)	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	0	0	0	0
BA0061)	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale	0	0	0	0
BA0062)	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' extraregionale	0	0	0	0
BA0063)	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	0	0	0	0
BA0070)	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	869.517	0	869.517	0
BA0080)	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) â Mobilita' intraregionale	869.517	0	869.517	0
BA0090)	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) â Mobilita' extraregionale	0	0	0	0
BA0100)	B.1.A.2.3) da altri soggetti	0	0	0	0
BA0210)	B.1.A.3) Dispositivi medici	144.718.939	0	144.718.939	0
BA0220)	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	91.057.100	0	91.057.100	0
BA0230)	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	9.045.281	0	9.045.281	0
BA0240)	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	44.616.558	0	44.616.558	0
BA0250)	B.1.A.4) Prodotti dietetici	3.206.542	0	3.206.542	0
BA0260)	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	17.851.000	0	17.851.000	0
BA0270)	B.1.A.6) Prodotti chimici	1.505.611	0	1.505.611	0
BA0280)	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	13.842	0	13.842	0
BA0290)	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	2.147.178	0	2.147.178	0
BA0300)	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	4.724.656	0	4.724.656	0
BA0301)	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0	0	0	0
BA0303)	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0	0	0	0
BA0304)	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0	0	0	0
BA0305)	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	0
BA0306)	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0	0	0	0
BA0307)	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0
BA0308)	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	4.724.656	0	4.724.656	0
BA0310)	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	6.221.264	100	6.221.164	0
BA0320)	B.1.B.1) Prodotti alimentari	0	0	0	0
BA0330)	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	640.572	0	640.572	0
BA0340)	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	853.465	0	853.465	0
BA0350)	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	2.297.729	0	2.297.729	0
BA0360)	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	532.769	0	532.769	0
BA0370)	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	1.896.729	100	1.896.629	0
BA0380)	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA0390)	B.2) Acquisti di servizi	1.736.788.545	10.063.230	1.726.725.315	0
BA0400)	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.535.534.119	10.015.580	1.525.518.539	0
SS0401)	B.2.A.a) Mobilita' intraregione passiva totale a compensazione	446.738.537	0	446.738.537	0
SS0402)	B.2.A.b) Mobilita' intraregione passiva totale a fatturazione diretta	7.972.493	0	7.972.493	0
SS0404)	B.2.A.a) Mobilita' extraregione passiva totale a compensazione	55.887.802	0	55.887.802	0
SS0405)	B.2.A.b) Mobilita' extraregione passiva totale a fatturazione diretta	369.362	0	369.362	0
BA0410)	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	189.784.337	0	189.784.337	0
BA0420)	B.2.A.1.1) - da convenzione (medicina di base)	188.629.345	0	188.629.345	0
BA0430)	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	130.880.000	0	130.880.000	0
BA0440)	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	32.960.000	0	32.960.000	0
BA0450)	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuita' assistenziale	16.551.579	0	16.551.579	0
BA0460)	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	8.237.766	0	8.237.766	0
BA0470)	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (medicina di base)	675.518	0	675.518	0
SS0471)	B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (medicina di base)	675.518	0	675.518	0
SS0472)	B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (medicina di base)	0	0	0	0
BA0480)	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilita' extraregionale (medicina di base)	479.474	0	479.474	0
BA0490)	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	191.302.062	0	191.302.062	0
BA0500)	B.2.A.2.1) - da convenzione (farmaceutica)	187.926.918	0	187.926.918	0
BA0510)	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilita' intraregionale (farmaceutica)	2.368.938	0	2.368.938	0
SS0511)	B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (farmaceutica)	2.368.938	0	2.368.938	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
BA0520)	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) (farmaceutica)	1.006.206	0	1.006.206	0
BA0530)	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	187.651.079	0	187.651.079	0

BA0540)	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale)	89.722.777	0	89.722.777	0
SS0541)	B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (specialistica ambulatoriale)	83.622.294	0	83.622.294	0
SS0542)	B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (specialistica ambulatoriale)	6.100.483	0	6.100.483	0
BA0541)	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	11.841.618	0	11.841.618	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	11.841.618	0	11.841.618	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
BA0550)	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (specialistica ambulatoriale)	9.251.932	0	9.251.932	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
BA0560)	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) (specialistica ambulatoriale)	5.961.500	0	5.961.500	0
BA0561)	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	950.780	0	950.780	0
BA0570)	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	23.950.000	0	23.950.000	0
BA0580)	B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale)	43.354.972	0	43.354.972	0
BA0590)	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	117.098	0	117.098	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
BA0600)	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	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
BA0610)	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	9.308.874	0	9.308.874	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
BA0620)	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	33.929.000	0	33.929.000	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
BA0630)	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (specialistica ambulatoriale)	2.617.500	0	2.617.500	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
BA0640)	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	53.559.007	0	53.559.007	0
BA0650)	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza riabilitativa)	1.519.730	0	1.519.730	0
SS0651)	B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza riabilitativa)	1.519.730	0	1.519.730	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
BA0660)	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza riabilitativa)	88.525	0	88.525	0
BA0670)	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0
BA0680)	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) (assistenza riabilitativa)	51.950.752	0	51.950.752	0
BA0690)	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) (assistenza riabilitativa)	0	0	0	0
BA0700)	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	7.842.127	0	7.842.127	0
BA0710)	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza integrativa)	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
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
BA0720)	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza integrativa)	86.810	0	86.810	0
BA0730)	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza integrativa)	0	0	0	0
BA0740)	B.2.A.5.4) - da privato (assistenza integrativa)	7.755.317	0	7.755.317	0
BA0750)	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	16.548.591	0	16.548.591	0
BA0760)	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza protesica)	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
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
BA0770)	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza protesica)	0	0	0	0
BA0780)	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza protesica)	0	0	0	0
BA0790)	B.2.A.6.4) - da privato (assistenza protesica)	16.548.591	0	16.548.591	0
BA0800)	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	462.565.063	0	462.565.063	0
BA0810)	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera)	281.523.454	0	281.523.454	0
SS0811)	B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (assistenza ospedaliera)	280.023.454	0	280.023.454	0
SS0812)	B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (assistenza ospedaliera)	1.500.000	0	1.500.000	0
BA0820)	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza ospedaliera)	4.410.600	0	4.410.600	0

BA0830)	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza ospedaliera)	42.274.172	0	42.274.172	0
BA0840)	B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera)	112.380.955	0	112.380.955	0
BA0850)	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	10.418.733	0	10.418.733	0
BA0860)	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0	0	0	0
BA0870)	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	101.962.222	0	101.962.222	0
BA0880)	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0	0	0	0
BA0890)	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (assistenza ospedaliera)	21.975.882	0	21.975.882	0
BA0900)	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	18.772.325	0	18.772.325	0
BA0910)	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (psichiatria)	117.010	0	117.010	0
SS0911)	B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (psichiatria)	0	0	0	0
SS0912)	B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (psichiatria)	117.010	0	117.010	0
BA0920)	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (psichiatria)	790.038	0	790.038	0
BA0930)	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione (psichiatria)	0	0	0	0
BA0940)	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) (psichiatria)	16.203.254	0	16.203.254	0
BA0950)	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) (psichiatria)	1.662.023	0	1.662.023	0
BA0960)	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	89.288.312	0	89.288.312	0
BA0970)	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (File F)	65.678.244	0	65.678.244	0
SS0971)	B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (File F)	65.678.244	0	65.678.244	0
SS0972)	B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (File F)	0	0	0	0
BA0980)	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (File F)	4.366.644	0	4.366.644	0
BA0990)	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) (File F)	3.997.546	0	3.997.546	0
BA1000)	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) (File F)	15.245.878	0	15.245.878	0
BA1010)	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) (File F)	0	0	0	0
BA1020)	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (File F)	0	0	0	0
BA1030)	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	2.315.537	0	2.315.537	0
BA1040)	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (prestazioni termali)	139.224	0	139.224	0
SS1041)	B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (prestazioni termali)	139.224	0	139.224	0
SS1042)	B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (prestazioni termali)	0	0	0	0
BA1050)	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (prestazioni termali)	0	0	0	0
BA1060)	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) (prestazioni termali)	241.313	0	241.313	0
BA1070)	B.2.A.10.4) - da privato (prestazioni termali)	1.935.000	0	1.935.000	0
BA1080)	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (prestazioni termali)	0	0	0	0
BA1090)	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	44.997.759	0	44.997.759	0
BA1100)	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (trasporto sanitario)	255.000	0	255.000	0
SS1101)	B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (trasporto sanitario)	0	0	0	0
SS1102)	B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (trasporto sanitario)	255.000	0	255.000	0
BA1110)	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (trasporto sanitario)	0	0	0	0
BA1120)	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) (trasporto sanitario)	976.811	0	976.811	0
BA1130)	B.2.A.11.4) - da privato (trasporto sanitario)	43.765.948	0	43.765.948	0
BA1140)	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	152.096.096	8.555.397	143.540.699	0
BA1150)	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0	0	0	0
BA1151)	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0	0	0	0
BA1152)	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	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
SS1152)	B.2.A.12.1.B.b) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	0	0	0	0
BA1160)	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	11.686.685	0	11.686.685	0
BA1161)	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	0	0
BA1170)	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	86.166	0	86.166	0
BA1180)	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	138.783.830	8.555.397	130.228.433	0
BA1190)	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	1.539.415	0	1.539.415	0
BA1200)	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	12.578.674	0	12.578.674	0
BA1210)	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	1.403.000	0	1.403.000	0
BA1220)	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	10.065.000	0	10.065.000	0
BA1230)	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanita' pubblica	193.000	0	193.000	0
BA1240)	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	789.204	0	789.204	0

BA1250)	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	7.470	0	7.470	0
BA1260)	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0	0	0	0
BA1270)	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	121.000	0	121.000	0
BA1280)	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	12.519.394	1.460.183	11.059.211	0
BA1290)	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	2.656.936	0	2.656.936	0
BA1300)	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	345.000	0	345.000	0
BA1310)	B.2.A.14.3) Contributi a societa' partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0	0	0	0
BA1320)	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	2.600.000	0	2.600.000	0
BA1330)	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	6.917.458	1.460.183	5.457.275	0
BA1340)	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1341)	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0	0	0	0
BA1350)	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	31.107.486	0	31.107.486	0
BA1360)	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1370)	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0
BA1380)	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	31.107.486	0	31.107.486	0
BA1390)	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	11.109.333	0	11.109.333	0
BA1400)	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	6.390.399	0	6.390.399	0
BA1410)	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	4.045.808	0	4.045.808	0
BA1420)	B.2.A.15.3.D) Indennita' a personale universitario - area sanitaria	340.449	0	340.449	0
BA1430)	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	8.830.585	0	8.830.585	0
BA1440)	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	390.912	0	390.912	0
BA1450)	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	0	0	0	0
BA1460)	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1470)	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Universita'	0	0	0	0
BA1480)	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0
BA1490)	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	62.606.270	0	62.606.270	0
BA1500)	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	1.329.100	0	1.329.100	0
BA1510)	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	45.156.720	0	45.156.720	0
BA1520)	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	283.196	0	283.196	0
BA1530)	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	13.370.266	0	13.370.266	0
BA1540)	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva	2.466.988	0	2.466.988	0
BA1541)	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva rilevata dalle ASL	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
BA1550)	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilita' interregionale	0	0	0	0
BA1560)	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	201.254.426	47.650	201.206.776	0
BA1570)	B.2.B.1) Servizi non sanitari	196.511.647	47.650	196.463.997	0
BA1580)	B.2.B.1.1) Lavanderia	9.328.098	0	9.328.098	0
BA1590)	B.2.B.1.2) Pulizia	17.002.013	0	17.002.013	0
BA1600)	B.2.B.1.3) Mensa	13.711.610	0	13.711.610	0
BA1601)	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	3.303.652	0	3.303.652	0
BA1602)	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	10.407.958	0	10.407.958	0
BA1610)	B.2.B.1.4) Riscaldamento	10.667.655	0	10.667.655	0
BA1620)	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	6.681.120	0	6.681.120	0
BA1630)	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	3.344.900	0	3.344.900	0
BA1640)	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	3.275.000	0	3.275.000	0
BA1650)	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.829.574	0	2.829.574	0
BA1660)	B.2.B.1.9) Utenze elettricita'	38.665.005	0	38.665.005	0
BA1670)	B.2.B.1.10) Altre utenze	9.240.454	32.350	9.208.104	0
BA1680)	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	2.686.111	800	2.685.311	0
BA1690)	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	19.000	0	19.000	0
BA1700)	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	2.667.111	800	2.666.311	0
BA1710)	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	79.080.107	14.500	79.065.607	0
BA1720)	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	7.000	0	7.000	0
BA1730)	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	4.750.061	0	4.750.061	0
BA1740)	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	74.323.046	14.500	74.308.546	0
BA1750)	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	3.343.565	0	3.343.565	0
BA1760)	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1770)	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0	0	0	0

BA1780)	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinali e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	2.836.312	0	2.836.312	0
BA1790)	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	46.996	0	46.996	0
BA1800)	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	784.861	0	784.861	0
BA1810)	B.2.B.2.3.C) Indennita' a personale universitario - area non sanitaria	0	0	0	0
BA1820)	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	1.380.712	0	1.380.712	0
BA1830)	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	623.743	0	623.743	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.	0	0	0	0
BA1840)	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	507.253	0	507.253	0
BA1850)	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1860)	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Universita'	507.253	0	507.253	0
BA1870)	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0	0	0	0
BA1880)	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	1.399.214	0	1.399.214	0
BA1890)	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	929.214	0	929.214	0
BA1900)	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	470.000	0	470.000	0
BA1910)	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	43.282.987	2.700	43.280.287	0
BA1920)	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	17.875.201	2.700	17.872.501	0
BA1930)	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	13.213.195	0	13.213.195	0
BA1940)	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	11.732.586	0	11.732.586	0
BA1950)	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0	0	0	0
BA1960)	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	420.000	0	420.000	0
BA1970)	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	42.005	0	42.005	0
BA1980)	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA1990)	B.4) Godimento di beni di terzi	43.640.767	0	43.640.767	0
BA2000)	B.4.A) Fitti passivi	3.856.300	0	3.856.300	0
BA2010)	B.4.B) Canoni di noleggio	37.274.023	0	37.274.023	0
BA2020)	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	29.667.261	0	29.667.261	0
BA2030)	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	7.606.762	0	7.606.762	0
BA2040)	B.4.C) Canoni di leasing	0	0	0	0
BA2050)	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	0	0
BA2060)	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	0	0
BA2061)	B.4.D) Canoni di project financing	2.510.444	0	2.510.444	0
BA2070)	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA2080)	Totale Costo del personale	785.521.782	0	785.521.782	0
BA2090)	B.5) Personale del ruolo sanitario	632.266.584	0	632.266.584	0
BA2100)	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	260.637.934	0	260.637.934	0
BA2110)	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	233.373.718	0	233.373.718	0
BA2120)	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	230.322.609	0	230.322.609	0
BA2130)	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	3.051.109	0	3.051.109	0
BA2140)	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0	0	0	0
BA2150)	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	27.264.216	0	27.264.216	0
BA2160)	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	26.339.037	0	26.339.037	0
BA2170)	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	925.179	0	925.179	0
BA2180)	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0	0	0	0
BA2190)	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	371.628.650	0	371.628.650	0
BA2200)	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	368.217.070	0	368.217.070	0
BA2210)	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	3.411.580	0	3.411.580	0
BA2220)	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0	0	0	0
BA2230)	B.6) Personale del ruolo professionale	4.278.265	0	4.278.265	0
BA2240)	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	4.278.262	0	4.278.262	0
BA2250)	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	4.278.262	0	4.278.262	0
BA2260)	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	0
BA2270)	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0	0	0	0
BA2280)	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	3	0	3	0
BA2290)	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	3	0	3	0
BA2300)	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	0	0	0	0
BA2310)	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0	0	0	0
BA2320)	B.7) Personale del ruolo tecnico	99.803.971	0	99.803.971	0
BA2330)	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	349.917	0	349.917	0
BA2340)	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	349.574	0	349.574	0
BA2350)	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	343	0	343	0
BA2360)	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0	0	0	0
BA2370)	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	99.454.054	0	99.454.054	0
BA2380)	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	99.111.623	0	99.111.623	0
BA2390)	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	342.431	0	342.431	0
BA2400)	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0	0	0	0
BA2410)	B.8) Personale del ruolo amministrativo	49.172.962	0	49.172.962	0
BA2420)	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	3.485.091	0	3.485.091	0
BA2430)	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	3.126.889	0	3.126.889	0
BA2440)	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	358.202	0	358.202	0
BA2450)	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0
BA2460)	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	45.687.871	0	45.687.871	0

BA2470)	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	44.554.853	0	44.554.853	0
BA2480)	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	1.133.018	0	1.133.018	0
BA2490)	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0	0	0	0
BA2500)	B.9) Oneri diversi di gestione	23.209.756	1.234.937	21.974.819	0
BA2510)	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	5.172.374	5.900	5.166.474	0
BA2520)	B.9.B) Perdite su crediti	0	0	0	0
BA2530)	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	18.037.382	1.229.037	16.808.345	0
BA2540)	B.9.C.1) Indennita', rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	768.063	0	768.063	0
BA2550)	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	17.269.319	1.229.037	16.040.282	0
BA2551)	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
BA2552)	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0	0	0	0
BA2560)	Totale Ammortamenti	63.362.557	0	63.362.557	0
BA2570)	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.559.785	0	1.559.785	0
BA2580)	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	61.802.772	0	61.802.772	0
BA2590)	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	43.654.174	0	43.654.174	0
BA2600)	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.056.306	0	1.056.306	0
BA2610)	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	42.597.868	0	42.597.868	0
BA2620)	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	18.148.598	0	18.148.598	0
BA2630)	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	7.000.000	0	7.000.000	0
BA2640)	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	0	0
BA2650)	B.12.B) Svalutazione dei crediti	7.000.000	0	7.000.000	0
BA2660)	B.13) Variazione delle rimanenze	3.500.000	0	3.500.000	0
BA2670)	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	3.500.000	0	3.500.000	0
BA2671)	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0	0	0	0
BA2672)	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	0	0
BA2673)	B.13.A.3) Dispositivi medici	1.750.000	0	1.750.000	0
BA2674)	B.13.A.4) Prodotti dietetici	0	0	0	0
BA2675)	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	0	0
BA2676)	B.13.A.6) Prodotti chimici	0	0	0	0
BA2677)	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	0	0
BA2678)	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.750.000	0	1.750.000	0
BA2680)	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0	0	0	0
BA2681)	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0	0	0	0
BA2682)	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0	0	0	0
BA2683)	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	0	0
BA2684)	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0	0	0	0
BA2685)	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0	0	0	0
BA2686)	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0	0	0	0
BA2690)	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	23.134.964	0	23.134.964	0
BA2700)	B.14.A) Accantonamenti per rischi	1.500.000	0	1.500.000	0
BA2710)	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.500.000	0	1.500.000	0
BA2720)	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	0	0	0
BA2730)	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	0	0
BA2740)	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	0	0
BA2741)	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0	0	0	0
BA2750)	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	0	0	0	0
BA2751)	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	0	0	0	0
BA2760)	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	1.550.000	0	1.550.000	0
BA2770)	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	55.599	0	55.599	0
BA2771)	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0	0	0	0
BA2780)	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0	0	0	0
BA2790)	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0	0	0	0
BA2800)	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0	0	0	0
BA2810)	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	55.599	0	55.599	0
BA2811)	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0	0	0	0
BA2820)	B.14.D) Altri accantonamenti	20.029.365	0	20.029.365	0
BA2840)	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	6.674.318	0	6.674.318	0
BA2850)	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	1.224.304	0	1.224.304	0
BA2860)	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	7.867.184	0	7.867.184	0
BA2870)	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	851.099	0	851.099	0
BA2880)	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0	0	0	0
BA2881)	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0	0	0	0
BA2882)	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	620.000	0	620.000	0
BA2883)	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0	0	0	0
BA2884)	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0	0	0	0
BA2890)	B.14.D.10) Altri accantonamenti	2.792.460	0	2.792.460	0
SS2895)	B.15) Totale voci da consolidare passive	460.900.256	0	460.900.256	0
<b>BZ9999)</b>	<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>3.231.979.764</b>	<b>11.300.967</b>	<b>3.220.678.797</b>	<b>0</b>
CA0010)	C.1) Interessi attivi	0	0	0	0



CA0020)	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0	0	0	0
CA0030)	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0	0	0	0
CA0040)	C.1.C) Altri interessi attivi	0	0	0	0
CA0050)	C.2) Altri proventi	0	0	0	0
CA0060)	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
CA0070)	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0
CA0080)	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	0	0
CA0090)	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0	0	0
CA0100)	C.2.E) Utili su cambi	0	0	0	0
CA0110)	C.3) Interessi passivi	6.475.228	0	6.475.228	0
CA0120)	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	400.000	0	400.000	0
CA0130)	C.3.B) Interessi passivi su mutui	2.869.942	0	2.869.942	0
CA0140)	C.3.C) Altri interessi passivi	3.205.286	0	3.205.286	0
CA0150)	C.4) Altri oneri	0	0	0	0
CA0160)	C.4.A) Altri oneri finanziari	0	0	0	0
CA0170)	C.4.B) Perdite su cambi	0	0	0	0
<b>CZ9999)</b>	<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>-6.475.228</b>	<b>0</b>	<b>-6.475.228</b>	<b>0</b>
DA0010)	D.1) Rivalutazioni	0	0	0	0
DA0020)	D.2) Svalutazioni	0	0	0	0
<b>DZ9999)</b>	<b>Totale rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
EA0010)	E.1) Proventi straordinari	0	0	0	0
EA0020)	E.1.A) Plusvalenze	0	0	0	0
EA0030)	E.1.B) Altri proventi straordinari	0	0	0	0
EA0040)	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalita' diverse	0	0	0	0
EA0050)	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0	0	0	0
EA0051)	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0	0	0	0
EA0060)	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0070)	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0	0
EA0080)	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0	0	0	0
EA0090)	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0
EA0100)	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	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
EA0120)	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
EA0130)	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0
EA0140)	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0	0	0	0
EA0150)	E.1.B.3) Insussistenze attive	0	0	0	0
EA0160)	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0170)	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0	0	0	0
EA0180)	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0	0	0	0
EA0190)	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0	0	0	0
EA0200)	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0
EA0210)	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0
EA0220)	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
EA0230)	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0
EA0240)	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0	0	0	0
EA0250)	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	0	0	0	0
EA0260)	E.2) Oneri straordinari	0	0	0	0
EA0270)	E.2.A) Minusvalenze	0	0	0	0
EA0280)	E.2.B) Altri oneri straordinari	0	0	0	0
EA0290)	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0	0	0	0
EA0300)	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0	0	0	0
EA0310)	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0	0	0	0
EA0320)	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0330)	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilita' intraregionale	0	0	0	0
EA0340)	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0350)	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0	0	0	0
EA0360)	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0	0	0	0
EA0370)	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0	0	0	0
EA0380)	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0	0	0	0
EA0390)	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0	0	0	0
EA0400)	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0	0	0	0
EA0410)	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	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
EA0430)	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
EA0440)	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0
EA0450)	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0	0	0	0

EA0460)	E.2.B.4) Insussistenze passive	0	0	0	0
EA0461)	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0	0	0	0
EA0470)	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	0	0
EA0480)	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	0	0	0	0
EA0490)	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	0	0	0	0
EA0500)	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0	0	0	0
EA0510)	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0	0	0	0
EA0520)	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0	0	0	0
EA0530)	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0	0	0	0
EA0540)	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0	0	0	0
EA0550)	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	0	0	0	0
EA0560)	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0	0	0
<b>EZ9999)</b>	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>XA0000)</b>	<b>Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)</b>	<b>59.613.900</b>	<b>0</b>	<b>59.613.900</b>	<b>0</b>
YA0010)	Y.1) IRAP	57.828.170	0	57.828.170	0
YA0020)	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	54.233.303	0	54.233.303	0
YA0030)	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.364.867	0	2.364.867	0
YA0040)	Y.1.C) IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia)	1.180.000	0	1.180.000	0
YA0050)	Y.1.D) IRAP relativa ad attivita' commerciale	50.000	0	50.000	0
YA0060)	Y.2) IRES	1.785.730	0	1.785.730	0
YA0070)	Y.2.A) IRES su attivita' istituzionale	1.785.730	0	1.785.730	0
YA0080)	Y.2.B) IRES su attivita' commerciale	0	0	0	0
YA0090)	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	0	0
<b>YZ9999)</b>	<b>Totale imposte e tasse (Y)</b>	<b>59.613.900</b>	<b>0</b>	<b>59.613.900</b>	<b>0</b>
<b>ZZ9999)</b>	<b>RISULTATO DI ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

		Ubicazione			Identificazione catastale				Piano Alienazioni (ad uso abitativo)	Piano Alienazioni (altra destinazione)	Note	DATA E FONTE DELLA PERIZIA DI STIMA	VALORE IMMOBILI DA ALIENARE PER PROGRAMMI DI INVESTIMENTO	VALORE INDICATO al 31/12/2021 BILANCIO AZIENDA	Plus/minusvenza	netto minus										
zona	etichette	Destinazione	Indirizzo	Comune	foglio	particella	sub.	categoria																		
EMP	59-3	Negozi	Piazza Mentana, 9	Castelfranco di Sotto	43	228	16	C/1		X		STIMA AGENZIA ENTRATE PROT. 48818 DEL 25/9/2018	12.375,00	-	12.375,00											
EMP	59-4	Sede della Misericordia	Piazza Mentana, 10	Castelfranco di Sotto	43	228	8	A/2		X		STIMA AGENZIA ENTRATE PROT. 48818 DEL 25/9/2018	9.000,00	-	9.000,00											
EMP	59-5	Sede della Misericordia	Via Risorgimento, 13	Castelfranco di Sotto	43	228	9	A/4		X		STIMA AGENZIA ENTRATE PROT. 48818 DEL 25/9/2018	32.500,00	4.300,69	28.199,31											
EMP	59-6	Sede della Misericordia	Via dei Mille, 1	Castelfranco di Sotto	43	227	3	A/10		X		STIMA AGENZIA ENTRATE PROT. 48818 DEL 25/9/2018	124.000,00	91.349,49	32.650,51											
EMP						228																				
EMP	59-7	Magazzino	Via Risorgimento, 15	Castelfranco di Sotto	43	228	1	C/2		X		STIMA AGENZIA ENTRATE PROT. 48818 DEL 25/9/2018	6.187,00	2.325,04	3.861,96											
EMP	51-1	Appartamento	Corso Bertoncini	Castelfranco di Sotto	43	45	4	A/4	X			VALUTAZIONE DI UFFICIO (2014)	80.000,00	38.729,82	41.270,18											
EMP	51-1	Appartamento	Corso Bertoncini	Castelfranco di Sotto	43	45	5	A/4	X			VALUTAZIONE DI UFFICIO (2014)	80.000,00	38.729,82	41.270,18											
EMP	51-3	Ex Ambulatorio Medico	o Romagnola, 153- Loc. Cast	Montopoli in Val d'Arno	19	26	6	C/1		X		STIMA AGENZIA ENTRATE PROT.58229 DEL 23/11/2017	53.600,00	24.105,93	29.494,07											
EMP	51-4	Ex ufficio amministrativo	Piazza XX Settembre, 16	San Miniato	42	215	4	A/10		X		VALUTAZIONE DI UFFICIO (2014)	330.000,00	239.699,79	90.300,21											
EMP							5	A/10		X		VALUTAZIONE DI UFFICIO (2014)	330.000,00													
EMP	51-5	Ex Cim	Via Giordano Bruno, 16	San Miniato	27	154		B/2		X		STIMA AGENZIA ENTRATE PROT.58307 DEL 23/11/2017	262.000,00	44.250,51	217.749,49											
EMP	51-39	Ex Distretto Socio Sanitario	Via Magenta, 10	Castelfiorentino	52	494	501	B/4		X		VALUTAZIONE DI UFFICIO (2013)	850.000,00	116.094,69	733.905,31											
EMP							7	500	C/2		X															
EMP							494	500																		
EMP	51-41	Appartamento	Via Castruccio, 10	Fucecchio	58	181	4	A/4	X		VALUTAZIONE DI UFFICIO (2014)	320.000,00	-	320.000,00												
EMP							1	C/6		X																
EMP							2	A/4		X																
EMP							3	C/2		X																
EMP							4	C/2		X																
EMP							5	C/2		X																
EMP							6	BCNC		X																
EMP		Terreno -Podere Casino	Via Macone	Fucecchio	65	425		seminativo arborato		X																
EMP		Terreno -Podere Casino	Via Castellonchio	Fucecchio	65	110		seminativo arborato		X																
EMP		Terreno -Podere Casino	Via Castellonchio	Fucecchio	65	111		prato		X																
EMP		Terreno -Podere Casino	Via Castellonchio	Fucecchio	65	131		prato		X																
EMP		Terreno -Podere Casino	Via Castellonchio	Fucecchio	65	132		seminativo arborato		X																
EMP		Terreno -Podere Casino	Via Castellonchio	San Miniato	7	2		seminativo		X		STIMA AGENZIA ENTRATE PROT.51917 DEL 03/11/2021	5.400,00	-	5.400,00											
EMP		Terreno -Podere Casino	Via Castellonchio	San Miniato	7	4		seminativo		X		STIMA AGENZIA ENTRATE PROT.51917 DEL 03/11/2021	4.500,00	-	4.500,00											
EMP		Terreno -Podere Casino	Via Castellonchio	San Miniato	7	5		seminativo		X		STIMA AGENZIA ENTRATE PROT.51917 DEL 03/11/2021	33.000,00	-	33.000,00											
EMP		Terreno -Podere Casino	Via Castellonchio	San Miniato	7	49		seminativo		X																
EMP	51-42	Podere Egola Vecchia II	Via G. Oberdan	San Miniato	14	1127	1	C/6		X		VALUTAZIONE DI UFFICIO (2012)	352.000,00	-	352.000,00											
EMP							2	A/4		X																
EMP							3	C/2		X																
EMP							4	BCNC		X																
EMP								Terreno - Podere Egola Vecchia II	Via G. Oberdan	San Miniato	14						1024		canneto		X					
EMP								Terreno - Podere Egola Vecchia II	Via G. Oberdan	San Miniato	14						1025		canneto		X					
EMP								Terreno - Podere Egola Vecchia II	Via G. Oberdan	San Miniato	14						1037		vigneto		X					
EMP								Terreno - Podere Egola Vecchia II	Via G. Oberdan	San Miniato	14						1041		seminativo		X					
EMP		Terreno - Podere Egola Vecchia II	Via G. Oberdan	San Miniato	14	1125		seminativo		X																
EMP	51-43	Podere Rio	Via G. Montanelli	San Miniato	15	667	1	C/6		X		STIMA AGENZIA ENTRATE PROT.38631 DEL 24/7/2018	261.000,00	-	261.000,00											
EMP							2	A/4		X																
EMP							3	C/2		X																
EMP							4	BCNC		X																
EMP								Terreno - Podere Rio	Via G. Montanelli	San Miniato	15						39		seminativo		X					
EMP		Terreno - Podere Rio	Via G. Montanelli	San Miniato	15	848		seminativo arborato		X																
EMP		Terreno - Podere Rio	Via G. Montanelli	San Miniato	15	849		seminativo arborato		X																
EMP	51-44	Podere Giardino I	Via Cavane	San Miniato	15	675	1	F/2		X		VALUTAZIONE DI UFFICIO (2014)	1.040.000,00	-	1.040.000,00											
EMP							2	F/2		X																
EMP							3	F/2		X																
EMP							4	F/2		X																
EMP							5	F/2		X																
EMP							6	C/2		X																
EMP							7	BCNC		X																
EMP		Terreno -Podere Giardino I	Via Cavane	San Miniato	15	81		Seminativo		X																
EMP		Terreno -Podere Giardino I	Via Cavane	San Miniato	15	850		Seminativo		X																
EMP		Terreno -Podere Giardino I	Via Cavane	San Miniato	15	851		Seminativo		X																
EMP	51-45	Podere Castellonchio	Via Castellonchio, 7	San Miniato	16	736		C/3		X		VALUTAZIONE DI UFFICIO (2013)	390.000,00	-	390.000,00											
EMP							16	1041		Seminativo																
EMP	51-46	Podere Le Tagliate	Via Castellonchio, 9	San Miniato	16	739	1	A/4		X		VALUTAZIONE DI UFFICIO (2014)	1.209.000,00	-	1.209.000,00											
EMP							2	C/6		X																
EMP							3	C/2		X																
EMP							4	C/2		X																
EMP							5	C/2		X																
EMP							6	C/2		X																
EMP							7	C/2		X																
EMP							8	C/2		X																
EMP							9	BCNC		X																
EMP		Terreno - Podere Le Tagliate	Via Castellonchio	San Miniato	7	31		Seminativo		X																
EMP		Terreno - Podere Le Tagliate	Via Castellonchio	San Miniato	7	32		seminativo arborato		X																
EMP		Terreno - Podere Le Tagliate	Via Castellonchio	San Miniato	16	19		seminativo arborato		X																
EMP		Terreno - Podere Le Tagliate	Via Castellonchio	San Miniato	16	23		Bosco alto		X																
EMP		Terreno - Podere Le Tagliate	Via Castellonchio	San Miniato	16	648		seminativo arborato		X																
EMP		Terreno - Podere Le Tagliate	Via Castellonchio	San Miniato	16	737		seminativo arborato		X																
EMP		Podere Montetonico	Via Cavane	San Miniato	30	1082	1	F/2		X		VALUTAZIONE DI UFFICIO (2014)	1.209.000,00	-	1.209.000,00											
EMP							2	F/2		X																
EMP							3	BCNC		X																
EMP		Terreno - Podere Montetonico	Via Catena	San Miniato	30	856		uliveto		X																
EMP		Terreno - Podere Montetonico	Via Catena	San Miniato	30	1249		uliveto		X																
EMP		Terreno - Podere Montetonico	Via Catena	San Miniato	30	1252		uliveto		X																
EMP		Terreno - Podere Montetonico	Via Catena	San Miniato	30	1254		uliveto		X																





		50-74	Salute mentale - Ufficio tecnico - Magazzino	Via G. da Verrazzano, 16	Figline Valdarno	42	16	4	B/2		X	solo la porzione del magazzino (catastali in corso di accertamento) è da considerarsi nel Piano Alienazioni	STIMA AGENZIA TERRITORIO 2006	72.000,00	45.736,12	26.263,88
SE	<b>TOTALE</b>													2.789.627,71	1.183.471,00	1.606.156,71
zona	etichette	Destinazione	Indirizzo	Comune	foglio	particella	sub.	categoria	Piano Alienazioni (ad uso abitativo)	Piano Alienazioni (altra destinazione)	Note	DATA E FONTE DELLA PERIZIA DI STIMA	VALORE IMMOBILI DA ALIENARE PER PROGRAMMI DI INVESTIMENTO	VALORE INDICATO al 31/12/2021 BILANCIO AZIENDA	Plus/minusvenza	netto minus
FI	50-78	ENOTECA	Via Borgognissanti 40R-42R (angolo Via del Porcellana, 2R)	Firenze	164	320	509	C/1		X		PERIZIA DEL TECNICO INCARICATO ESTERNO DEL 14/12/2022	450.000,00	110.571,03	339.428,97	
FI	50-77	ONLUS	Via Borgognissanti 38R	Firenze	164	320	510	C/1		X		BILANCIO 2021	11.748,23	11.748,23	-	
FI	50-76	TABACCHERIA	Via Borgognissanti 36R	Firenze	164	320	511	C/1		X		PERIZIA DEL TECNICO INCARICATO ESTERNO DEL 14/12/2022	76.000,00	10.146,28	65.853,72	
FI	50-75	BAR	Via Borgognissanti 32R-34R	Firenze	164	320	514	C/1		X		PERIZIA DEL TECNICO INCARICATO ESTERNO DEL 14/12/2022	227.000,00	33.104,79	193.895,21	
FI	50-73	Ex IAPI Centro Residenziale di Riabilitazione -	Via S. Felice a Ema, 15	Firenze	142	3	2	A/4	X			BILANCIO 2021	5.612.778,28	5.444.394,94	168.383,34	
	<b>TOTALE</b>													<b>6.377.526,51</b>	<b>5.609.965,27</b>	<b>767.561,24</b>







9-59, 20093, 20094	Ex Centro Stampa e Archivio	ex centro stampa		PISTOIA	VIALE GIACOMO MATTEOTTI piano: S1; Variazione del 09/11/2015 - Inserimento in visura dei dati di superficie.	204	408	63					BILANCIO 2021	88.255,41	88.255,41	,00	
inserire	9-591	manufatto tecnico	fondo con manufatto	BUGGIANO	VIA LUCCHESI n. 16 piano: T; Variazione del 09/11/2015 - Inserimento in visura dei dati di superficie.	12	231						BILANCIO 2021	1.134,02	1.134,02	,00	
da inserire	9-591	fondo agricolo con manufatti	fondo agricolo	BUGGIANO		12	46	-					stima d'ufficio	10.000,00	,00	10.000,00	
53-61		fabbricato agricolo con terreno	rustico diroccato	BUGGIANO	VIA DELLE GAVINE piano: T-1; Variazione del 09/11/2015 - Inserimento in visura dei dati di superficie.	11	107	3					BILANCIO 2021	36.562,08	36.562,08	,00	
		fabbricato agricolo con terreno		BUGGIANO	VIA DELLE GAVINE piano: T-1; Variazione del 09/11/2015 - Inserimento in visura dei dati di superficie.	11	107	4									
		fabbricato agricolo con terreno		BUGGIANO	VIA DELLE GAVINE piano: T; Variazione del 09/11/2015 - Inserimento in visura dei dati di superficie.	11	107	2									
		fondo agricolo con manufatti		BUGGIANO		11	56	-									
		fondo agricolo con manufatti		BUGGIANO		11	57	-									
		fondo agricolo con manufatti		BUGGIANO		11	84	-									
		fondo agricolo con manufatti		BUGGIANO		11	85	-									
		fondo agricolo con manufatti		BUGGIANO		11	103	-									
		fondo agricolo con manufatti		BUGGIANO		11	104	-									
		fondo agricolo con manufatti		BUGGIANO		11	105	-									
		fondo agricolo con manufatti		BUGGIANO		11	106	-									
		fondo agricolo con manufatti		BUGGIANO		11	136	-									
		fondo agricolo con manufatti		BUGGIANO		11	137	-									
53-63		podere Il Poggiolo	podere Il Poggiolo	LAMPORECCHIO	VIA GREPPIANO n. CM piano: T; VARIAZIONE TOPONOMASTICA del 11/02/2011 protocollo n. PT0019767 in atti dal 11/02/2011 VARIAZIONE DI TOPONOMASTICA RICHIESTA DAL COMUNE (n. 5259.1/2011)	14	86	3					stima d'ufficio	80.000,00	,00	80.000,00	
				LAMPORECCHIO	VIA GREPPIANO n. 35 piano: T-1; Variazione del 09/11/2015 - Inserimento in visura dei dati di superficie.	7	363	3									
				LAMPORECCHIO	VIA GREPPIANO n. CM piano: T-1; Variazione del 09/11/2015 - Inserimento in visura dei dati di superficie.	14	84	2									
				LAMPORECCHIO	VIA GREPPIANO n. CM piano: T-1; VARIAZIONE TOPONOMASTICA del 11/02/2011 protocollo n. PT0019762 in atti dal 11/02/2011 VARIAZIONE DI TOPONOMASTICA RICHIESTA DAL COMUNE (n. 5254.1/2011)	14	84	3									
				LAMPORECCHIO	VIA GREPPIANO n. CM piano: T; Variazione del 09/11/2015 - Inserimento in visura dei dati di superficie.	14	86	2									
				LAMPORECCHIO	VIA GREPPIANO n. 35 piano: T-1; Variazione del 09/11/2015 - Inserimento in visura dei dati di superficie.	7	363	2									
				LAMPORECCHIO	VIA GREPPIANO n. 35 piano: T-1-2; Variazione del 09/11/2015 - Inserimento in visura dei dati di superficie.	7	363	4									
				LAMPORECCHIO		7	362	-									
				LAMPORECCHIO		14	42	-									
				LAMPORECCHIO		14	81	AA AB									
				LAMPORECCHIO		14	85	AA AB									
				LAMPORECCHIO		14	88	-									
				LAMPORECCHIO		14	105	A B									
				LAMPORECCHIO		14	155	-									
			LAMPORECCHIO		14	156	-										
TOTALE													31.754.582,33	31.533.582,34	220.999,99		
Codice presidio AT2.0	Funzione	Destinazione	Comune	Indirizzo	foglio	particella	sub.	categoria	Piano Alienazioni (ad uso abitativo)	Piano Alienazioni (altra destinazione)	Note	DATA E FONTE DELLA PERIZIA DI STIMA	VALORE IMMOBILI DA ALIENARE PER PROGRAMMI DI INVESTIMENTO	VALORE INDICATO al 31/12/2021 BILANCIO AZIENDA	Plus/minusvenza	netto minus	
53-65		Molino Minghetti	LAMPORECCHIO	VIA CASORELLE piano: T-1; VARIAZIONE TOPONOMASTICA del 11/02/2011 protocollo n. PT0019195 in atti dal 11/02/2011 VARIAZIONE DI TOPONOMASTICA RICHIESTA DAL COMUNE (n. 4691.1/2011)	6	52						BILANCIO 2021	32.688,36	32.688,36	,00		
			LAMPORECCHIO		6	53	-										
			LAMPORECCHIO		6	51	-										
53-72		Sfitto 4	LAMPORECCHIO	VIA SPICCHIO piano: T; Variazione del 09/11/2015 - Inserimento in visura dei dati di superficie.	6	81	3					BILANCIO 2021	18.766,80	18.766,80	,00		
			LAMPORECCHIO	VIA SPICCHIO piano: T-1; Variazione del 09/11/2015 - Inserimento in visura dei dati di superficie.	6	81	4										
			LAMPORECCHIO	VIA SPICCHIO piano: T-1; Variazione del 09/11/2015 - Inserimento in visura dei dati di superficie.	6	81	2										
			LAMPORECCHIO		6	76	-										
			LAMPORECCHIO		6	77	-										
			LAMPORECCHIO		6	79	-										
			LAMPORECCHIO		6	83	-										
			LAMPORECCHIO		6	377	-										
			LAMPORECCHIO		6	483	-										
		LAMPORECCHIO		6	790	-											
53-73		Sfitto 5	LAMPORECCHIO	VIA SPICCHIO n. 42 n. 44 piano: T-1-2; Variazione del 09/11/2015 - Inserimento in visura dei dati di superficie.	6	126	129	442	6	3	4	stima d'ufficio	30.000,00	,00	30.000,00		







