



Fondazione CNR/Regione Toscana per la  
Ricerca Medica e di Sanità Pubblica  
(L. R.T. n. 85/2009)

## **BILANCIO 2019**

# **RELAZIONE SULLA GESTIONE**



# Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

## 1. Criteri generali di predisposizione della relazione sulla gestione

La presente relazione è predisposta in base alle disposizioni del D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., in quanto applicabili a questo Ente, e facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili previsti dalla Regione Toscana con la Delibera della Giunta Regionale n. 1343/2004 “Approvazione disposizioni varie in materia di contabilità delle Aziende Sanitarie della Toscana” così come modificata con Decreto Dirigenziale n. 7934/2020, fatto salvo quanto difformemente previsto dallo stesso D.Lgs.118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La relazione, in particolare, fornisce le informazioni supplementari atte ad una rappresentazione esaustiva della gestione relativa all'esercizio 2019, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge.

## 2. Generalità sull'organizzazione dell'Ente

La Fondazione Toscana “Gabriele Monasterio” per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica, costituita dal Consiglio Nazionale delle Ricerche e dalla Regione Toscana nel 2007, è stata riconosciuta quale Ente Pubblico del Servizio Sanitario con L.R.T. n. 85/2009.

La sede legale dell'Ente è in Pisa, via Trieste 41, mentre le sedi operative sono due: lo Stabilimento ospedaliero di Pisa, presso l'Area della Ricerca CNR, e quello di Massa, Ospedale del Cuore, in località Montepepe.

Lo Statuto della Fondazione prevede i seguenti organi:

il Consiglio di Amministrazione, con funzioni di indirizzo e programmazione in relazione alle attività di ricerca;

il Direttore Generale, cui sono riservati i poteri di gestione e la legale rappresentanza dell'Ente;

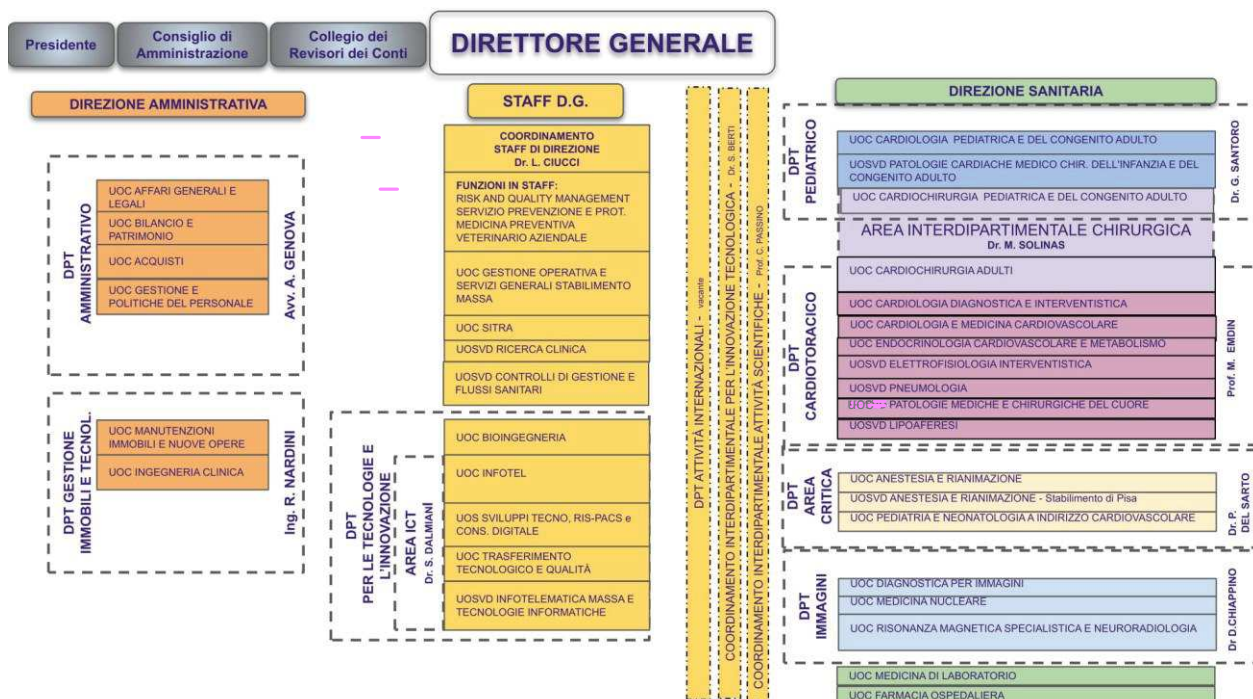
il Collegio dei Revisori dei Conti, con il compito di vigilare sulla gestione finanziaria e contabile.

L'organizzazione e le attività dell'Ente sono improntate a criteri di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza garantendo il coinvolgimento dei professionisti nel processo gestionale.

Il tutto allo scopo di assicurare l'ottimale erogazione delle prestazioni sanitarie con un approccio multidisciplinare che pone il paziente al centro del percorso di diagnosi e cura, ed allo scopo di sviluppare attività di ricerca e sperimentazione negli ambiti di interesse dell'Ente, prendendo spunto dall'evidenza clinica e fornendo alla clinica strumenti di riflessione e progresso.

La gestione, in particolare, è basata su principi di programmazione e controllo che danno attuazione agli obiettivi definiti con la pianificazione aziendale ed è

realizzata tramite un sistema di budget, con l'assegnazione di risorse ed obiettivi e la valutazione della performance delle strutture aziendali.  
L'articolazione organizzativa della Fondazione è riportata nella quadro sinottico sottostante:



### 3. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

#### A) Inquadramento generale

La Fondazione (nel seguito anche FTGM) costituisce presidio ospedaliero specialistico del Servizio Sanitario Regionale Toscano, quale centro di alta specialità per la cura delle patologie cardiopolmonari ed affini.

In particolare l'Ente eroga prestazioni di:

- cardiologia neonatale e pediatrica
- cardiologia per adulti
- emodinamica diagnostica ed interventistica neonatale e pediatrica
- emodinamica diagnostica ed interventistica per adulti
- elettrofisiologia



# Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

- cardiocirurgia neonatale e pediatrica (ambito in cui l'Ente costituisce centro di riferimento regionale)
- cardiocirurgia per adulti
- anestesia e terapia intensiva neonatale, pediatrica e per adulti
- pneumologia
- ipercolesterolemie e Idl-afesi (ambito in cui la Fondazione costituisce centro di riferimento regionale)
- endocrinologia e malattie del metabolismo
- ipercolesterolemie e Idl-afesi (ambito in cui la Fondazione costituisce centro di riferimento regionale)
- imaging avanzato (radiodiagnostica, RMN, medicina nucleare con PET)
- medicina di laboratorio.

Di rilievo le attività di ricerca in ambito sanitario e delle tecnologie applicate alla sanità, anche in collaborazione con CNR, Università, Scuole Superiori e Industria.

## B) Obiettivi dell'esercizio relativi alla struttura ed all'organizzazione dei servizi

La particolare connotazione e missione dell'Ente si riflette negli obiettivi gestionali posti annualmente nel Piano della Performance. In particolare, oltre all'obiettivo del mantenimento dell'equilibrio economico che costantemente accompagna la gestione dell'Ente, particolare rilievo è dato alla gestione delle risorse umane: sia in termini di benessere organizzativo e di motivazione, sia in termini di processi di acquisizione di nuove risorse umane e di formazione. Il reclutamento, l'inserimento dei nuovi assunti - che prevede un'adeguata formazione specifica - l'aggiornamento professionale, lo sviluppo delle capacità professionali, la relazione e l'ascolto, sono elementi costantemente monitorati. La tabella di seguito evidenzia il quadro della dotazione di personale:

DESCRIZIONE	ANNO 2018			ANNO 2019		
	dipendenti a tempo indeterminato	dipendenti a tempo determinato	TOTALE	dipendenti a tempo indeterminato	dipendenti a tempo determinato	TOTALE
dirigenti medici	110	9		114	4	
dirigenti sanitari non medici	15	1		16		
dirigenti amministrativi	5	1		5	1	
dirigenti tecnici	11	1		10	1	
<b>totale area dirigenziale</b>	<b>141</b>	<b>12</b>		<b>145</b>	<b>6</b>	
personale infermieristico	279	2		283	5	
tecnici sanitari	64	5		65	6	
OSS/OTA	56	0		54	4	
comparto tecnico amministrativo	83	14		83	13	



# Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

totale personale area non dirigenziale	482	21		485	28	
<b>TOTALE</b>	<b>623</b>	<b>33</b>	<b>656</b>	<b>630</b>	<b>34</b>	
<b>ALTRO PERSONALE</b>						
personale dipendente CNR ed Università	8			8		
libero professionisti	16			23		
collaboratori coordinati e continuativi	3			4		
<b>TOTALE</b>			<b>27</b>			<b>35</b>

Sul piano più strettamente assistenziale, particolare attenzione è posta agli esiti clinici che rappresentano un sicuro punto di forza della struttura, come risulta evidente nelle valutazioni effettuate da Enti terzi.

In armonia con le indicazioni fornite dalla Regione Toscana, nel corso del 2019 si è, in particolare, dato corso ad interventi nella direzione di:

- qualificazione della posizione dell'Ente verso attività ad alta specializzazione;
- appropriatezza nelle prestazioni e nelle prescrizioni di farmaci;
- efficientamento delle attività che assorbono maggior quantità di risorse (in primis attività chirurgiche e di cardiologia interventistica);
- sviluppo di processi operativi e produttivi più sicuri efficaci ed efficienti;
- contenimento liste di attesa.

Grande attenzione è costantemente posta alla relazione con i pazienti e le loro famiglie: da sempre, infatti, la soddisfazione dell'utenza rappresenta un punto di forza per l'Ente proprio per l'attenzione al paziente *in primis* come persona ed alle sue esigenze.

Sul piano della ricerca ha visto crescere ulteriormente le sinergie in essere in primis con il CNR e la Scuola Superiore "S. Anna" e, al contempo, l'avvio di collaborazioni Enti di Ricerca, Università ed Industrie, con un ulteriore consolidamento del credito istituzionale della Fondazione.

## 4. L'attività del periodo

Di seguito una breve sintesi delle attività svolte nel corso del **2019**.

### a) Attività sanitarie

#### a.1.- a.1.- Prestazioni in regime di ricovero

a) numero dimessi: 5350 (4.913 in regime ordinario e 437 in regime di day hospital) a fronte di 4.959 (4.603 in regime ordinario e 356 in regime di day hospital) nel corso del 2018;



## Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

b) valore delle prestazioni erogate: passa da Euro 63.906.050 del 2018 a Euro 65.394.037 del 2019 con un incremento del 2,3%.

c) attrazione: circa il 16,8% dei pazienti è residente al di fuori dei confini regionali (il 18% per la cardiocirurgia dell'adulto ed il 46% per la cardiocirurgia pediatrica);

d) case mix: la Fondazione conferma l'elevatissima complessità della casistica trattata, con un DRG medio che si attesta a 3,2 punti (+78% rispetto alla media di 1,8% della AA.OO.UU. Toscane) ed un DRG medio per i ricoveri chirurgici di 4,25 (+ 73 % rispetto alla media di 2,47 delle AA.OO.UU. Toscane).

### a.2. - Prestazioni in regime ambulatoriale

Nel 2019 sono state erogate 366.555 prestazioni ambulatoriali (+2,5% rispetto al 2018); in termini di valore l'attività ambulatoriale complessivamente resa, si attesta ad € 14.499.837, con un incremento del 4,3% rispetto all'anno 2018.

### a.3. - Collaborazioni in ambito assistenziale

Nel corso dell'anno 2019 si sono mantenute e consolidate le collaborazioni in ambito sanitario con le strutture con cui la Fondazione ha rapporti convenzionali, ed in particolare:

- la ASL Toscana Nord Ovest (in particolare: emergenza cardiologica, gestione congiunta dell'area nascita integrata presso l'Ospedale del Cuore - destinata ad accogliere gestanti portatrici di feti cardiopatici o gestanti cardiopatiche - teleconsulto per le cardiopatie in età pediatrica, attività congiunte di chirurgia dell'aorta, ecc.): si evidenzia, in merito che nel corso del 2019 è stato sottoscritto un nuovo, e più ampio, accordo quadro di collaborazione;

- l'AOU Pisana (con la quale è stato sottoscritto recentemente un nuovo e più ampio Accordo Quadro di collaborazione): reciproche prestazioni di consulenza, collaborazione nella rete pisana dell'infarto acuto, collaborazioni in percorsi integrati per pazienti neurologici, ortopedici, reumatologi, ad attività di back-up nelle attività di diagnostica e di emodinamica oltre che un importante consolidamento della collaborazione in ambito di medicina nucleare.

- l'AOU "Meyer" (attività di cardiocirurgia pediatrica, di cardiologia pediatrica interventistica e di chirurgia della trachea).

In ambito pediatrico, in particolare, oltre alla rete per il teleconsulto cardiologico in età neonatale e pediatrica che spazia in tutta la Regione (con 13 postazioni collegate), nel corso del 2019 si è consolidato - grazie al supporto della Rete del 118 - il progetto "ECMO Team pediatrico regionale", con il graduale coinvolgimento delle strutture sanitarie toscane.

Non possono qui sottacersi le rilevanti attività di cooperazione sanitaria internazionale condotte da anni da FTGM, che comprendono sia missioni all'estero con attività chirurgica e di formazione in loco, sia formazione di medici e personale sanitario presso le strutture dell'Ente, sia ancora il ricovero per



interventi di cardiocirurgia pediatrica di piccoli pazienti provenienti da Paesi meno sviluppati: ed in tali ambiti costituiscono fondamentale supporto l'Associazione "Un Cuore, Un Mondo" e, più di recente, la Fondazione "Rosa Pristina" che ha sostenuto con importanti finanziamenti tali attività.

## b) Attività di ricerca, sviluppo ed alta formazione

### b.1. - Ricerca

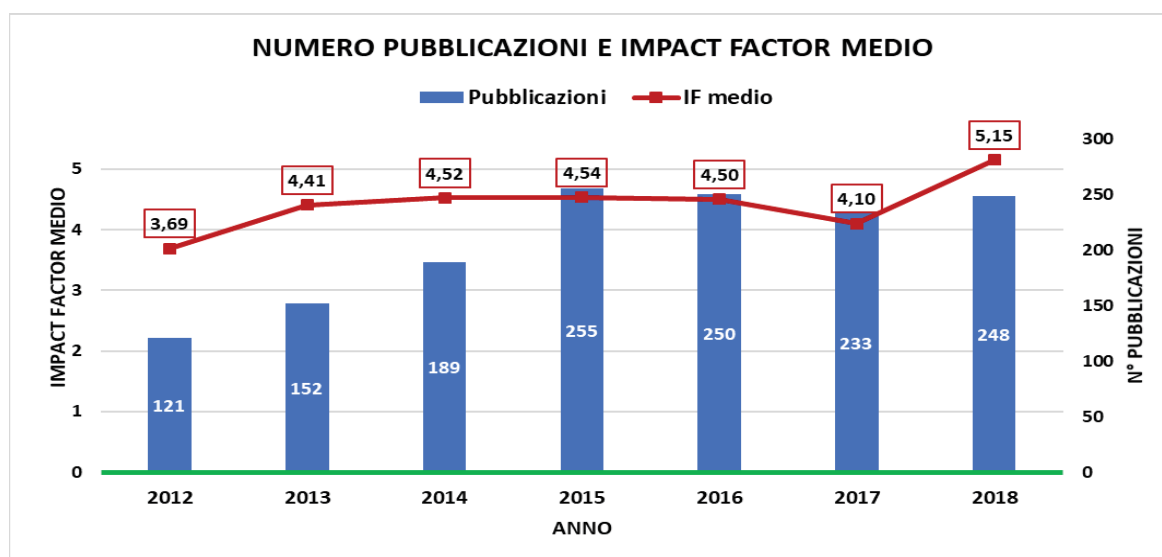
Nell'ambito di FTGM, le attività di ricerca sono caratterizzate da un approccio multidisciplinare, grazie anche alle componenti di bioingegneria, informatica, medicina molecolare, ed alla collaborazione con il CNR (ed *in primis* con l'Istituto di Fisiologia Clinica, partner quotidiano delle attività di ricerca clinica, tecnologica e sperimentale), con la Scuola "Sant'Anna" di Pisa, la Scuola Normale Superiore, l'Università di Pisa e le altre Università toscane, l'IMT di Lucca e gli Enti del SSR toscano e, più recentemente, la ONLUS Fondazione Pisana per la Scienza.

All'interno dell'Ente, ogni articolazione organizzativa persegue al contempo obiettivi di natura assistenziale e obiettivi di ricerca su fisiopatologia, diagnostica e trattamento delle patologie oggetto di valutazione clinica o diagnostica, malattie cardiovascolari, polmonari in primo luogo, ma anche (in relazione alla dotazione in diagnostica avanzata di immagine) neoplastiche e neurologiche.

I risultati conseguiti in termini di progetti finanziati, di sperimentazioni cliniche in essere, come di pubblicazioni sono certamente di rilievo.

Al 31 dicembre 2019, le sperimentazioni cliniche e gli studi osservazionali in essere erano 126, i progetti finanziati 9.

Numerose le pubblicazioni, con un Impact Factor particolarmente elevato, come evidenziato dalla tabella di seguito evidenzia il relativo trend.





# Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

## **b.2. - Information Technology**

Negli anni, l'Ente ha sviluppato internamente un sistema di totale informatizzazione delle attività cliniche ed oggi FTGM costituisce una struttura sanitaria paperless: il sistema è particolarmente avanzato e permea tutte le attività cliniche e gestionali, con un collegamento in fibra ottica a banda larga tra le tre strutture operative.

La natura di Ente, partecipato dal CNR e votato all'innovazione ed al trasferimento tecnologico, rende naturale il fatto che l'esperienza realizzata all'interno della Fondazione venga trasferita in altre strutture: così negli ultimi anni si è realizzato un processo di informatizzazione dei principali ospedali della ASL Toscana Nord Ovest (presidio di Massa, Versilia, Lucca e Pontedera) che si completerà nei prossimi mesi con il presidio di Livorno e - successivamente - con l'informatizzazione degli ospedali minori.

Contestualmente si è proceduto all'informatizzazione dell'AOU "Meyer" di Firenze.

Proprio in relazione a tale trasferimento tecnologico, FTGM ha ricevuto il premio "Innovazione Digitale in Sanità" dell'Osservatorio Innovazione Digitale del Politecnico di Milano.

Parallelamente alla realizzazione di questo progetto di trasferimento tecnologico, sono proseguiti gli sviluppi interni, con particolare riferimento alla cartella clinica di terapia intensi ed ad una rivisitazione della cartella clinica nell'ottica di una reingegnerizzazione complessiva in linea con le nuove tecnologie e con le esigenze cliniche e scientifiche e le potenzialità oggi offerte dalle nuove tecnologie.

FTGM, insomma, costituisce un Ente alla frontiera dell'innovazione tecnologica in Sanità, come risulta anche da importanti riconoscimenti ricevuti.

Nel corso del 2019, così, durante il Meeting annuale dell'*International Society of Minimally Invasive Cardiothoracic Surgery*, è stato tributato a FTGM il premio "*Subramanian Innovation Award*" per un progetto sulla predizione dello spazio intercostale ai fini di interventi di cardiocirurgia mini-invasiva, con l'utilizzo del deep learning.

Un riconoscimento che si aggiunge ad altri premi conquistati sempre nel 2019:

- miglior lavoro sulla simulazione in ambito biomedicale all' "International CAE Conference and Exhibition"
- miglior lavoro all' "EACTS - European Mechanical Circulatory Support Summit" .

## **b.3. - Alta formazione**

L'Ente, da sempre, costituisce luogo di formazione per medici, infermieri, tecnici sanitari, ingegneri, e ricercatori.





# Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

Più di recente, grazie alla stretta collaborazione con la Scuola Superiore "Sant'Anna", si sono realizzati alcuni Master internazionali ed in particolare il Master "*Innovation in cardiac surgery: advances in minimally invasive therapeutics*", il Master "*Percutaneous Interventional Treatment of Structural Heart Diseases*" e anche in collaborazione con il GISE, il Master "Trattamento percutaneo della malattia coronarica" ed il Master "Fisiopatologia clinica e management dello scompenso cardiaco".

Sempre con la Scuola "S. Anna", infine, prosegue la collaborazione relativa al percorso formativo applicativo-clinico integrato con il corso di perfezionamento.

## 5. La gestione economico-finanziaria dell'Ente

### 5.1 Sintesi di Bilancio

#### 5.1.1. Gestione finanziaria

Dal punto di vista finanziario, l'Ente ha finalmente ottenuto un trattamento analogo alle AA.OO.UU. (cui FTGM deve essere equiparata ai sensi della L.R.T. n. 85/2009), con un conseguente incremento dei flussi finanziari e una diminuzione dei tempi di pagamento e del ricorso all'anticipazione di cassa.

È da precisare, in merito, che, sebbene le nuove modalità di erogazione di cassa siano entrate in vigore dal gennaio 2019, gli effetti concreti si sono dispiegati a pieno soltanto da settembre con la corresponsione del saldo sulla mobilità sanitaria relativa all'esercizio 2018.

L'anno 2019 ha, comunque, riscontrato un notevole miglioramento dei tempi di pagamento che sono stati di 134 giorni medi dalla data fattura, con una diminuzione rispetto all'esercizio precedente (che aveva una media di 160 giorni data fattura).

L'indice di tempestività dei pagamenti ex art. 9 D.P.C.M. 22 è stato pari a 77,40.

In **Allegato 1** e **Allegato 2** sono riportati la certificazione sui tempi di pagamento, ai sensi dell'art. 41 del D.L.66/2014 ed il prospetto dei flussi di cassa.

#### 5.1.2. Gestione economica

Rinviando ad un più puntuale esame delle varie poste contabili, si evidenzia in sintesi quanto segue:

- il contributo ordinario in conto esercizio erogato dalla Regione è stato pari ad € 15.570.987,66;
- Il valore della mobilità in compensazione non è stato assoggettato a tetti di attività
- il risultato d'esercizio presenta un utile di € 4.297,43.



Fondazione CNR/Regione Toscana per la  
Ricerca Medica e di Sanità Pubblica  
(L. R.T. n. 85/2009)

**5.2 Confronto preventivo/consuntivo e relazione sugli scostamenti rispetto all'esercizio 2018**

Si riporta di seguito il prospetto di confronto tra i dati a consuntivo 2019, i dati a consuntivo 2018 ed i dati di preventivo 2019.



# Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

	Anno 2019	Anno 2018	Preventivo 2019	VARIAZIONE		VARIAZIONE	
				Importo	%	Importo	%
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>							
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>17.117.830</b>	<b>17.145.694</b>	<b>17.865.550</b>	<b>-27.865</b>	<b>-0,2%</b>	<b>-747.720</b>	<b>-4,2%</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	16.770.988	16.687.411	17.665.550	83.576	0,5%	-894.562	-5,1%
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	326.842	156.587	200.000	170.255	108,7%	126.842	63,4%
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	-	0	-	0	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copert.	-	-	-	0	-	0	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copert.	-	-	-	0	-	0	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	-	0	-	0	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	-	0	-	0	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici	326.842	156.587	200.000	170.255	108,7%	126.842	63,4%
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	20.000	301.696	-	-281.696	-93,4%	20.000	-
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-	0	-	0	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	301.696	-	-301.696	-100,0%	0	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	-	0	-	0	-
4) da privati	20.000	-	-	20.000	-	20.000	#DIV/0!
d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	-	0	-	0	-
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>743.718</b>	<b>-</b>	<b>200.000</b>	<b>743.718</b>	<b>-</b>	<b>543.718</b>	<b>271,9%</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>64.429.383</b>	<b>62.340.660</b>	<b>61.320.819</b>	<b>2.088.723</b>	<b>3,4%</b>	<b>3.108.564</b>	<b>5,1%</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	51.906.280	59.102.392	57.934.479	-7.196.112	-12,2%	-6.028.199	-10,4%
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	2.717.924	2.923.192	3.058.324	-205.267	-7,0%	-340.399	-11,1%
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	9.805.179	315.077	328.016	9.490.102	3012,0%	9.477.163	2889,2%
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>2.191.799</b>	<b>1.589.636</b>	<b>1.108.401</b>	<b>602.162</b>	<b>37,9%</b>	<b>1.083.398</b>	<b>97,7%</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>1.145.810</b>	<b>1.216.483</b>	<b>1.235.536</b>	<b>-70.673</b>	<b>-5,8%</b>	<b>-89.726</b>	<b>-7,3%</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>2.296.944</b>	<b>2.238.443</b>	<b>2.305.742</b>	<b>58.501</b>	<b>2,6%</b>	<b>-8.799</b>	<b>-0,4%</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>2.028.899</b>	<b>1.185.767</b>	<b>763.626</b>	<b>843.132</b>	<b>71,1%</b>	<b>1.265.273</b>	<b>165,7%</b>
<b>Totale A)</b>	<b>89.954.381</b>	<b>85.716.684</b>	<b>84.799.673</b>	<b>4.237.697</b>	<b>4,9%</b>	<b>5.154.708</b>	<b>6,1%</b>



# Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

	Anno 2019	Anno 2018	Preventivo 2019	VARIAZIONE		VARIAZIONE	
				Importo	%	Importo	%
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>						0	-
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>27.823.556</b>	<b>26.003.464</b>	<b>24.816.822</b>	<b>1.820.093</b>	<b>7,0%</b>	<b>3.006.734</b>	<b>12,1%</b>
a) Acquisti di beni sanitari	27.249.820	25.355.916	24.209.022	1.893.904	7,5%	3.040.798	12,6%
b) Acquisti di beni non sanitari	573.736	647.547	607.800	-73.811	-11,4%	-34.064	-5,6%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>5.513.549</b>	<b>5.075.597</b>	<b>4.334.085</b>	<b>437.952</b>	<b>8,6%</b>	<b>1.179.464</b>	<b>27,2%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	0	-	0	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	0	-	0	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	951.997	550.416	479.837	401.581	73,0%	472.160	98,4%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-	0	-	0	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-	0	-	0	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-	0	-	0	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	20.981	7.656	-	13.325	174,1%	20.981	-
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-	0	-	0	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-	0	-	0	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-	0	-	0	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	82.104	85.308	74.068	-3.204	-3,8%	8.037	10,9%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	0	-	0	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.200.461	2.034.450	1.996.311	166.011	8,2%	204.150	10,2%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-	-	-	0	-	0	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.166.892	2.115.635	1.602.955	51.258	2,4%	563.938	35,2%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	91.114	282.133	180.915	-191.019	-67,7%	-89.801	-49,6%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	0	-	0	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>9.227.491</b>	<b>9.316.359</b>	<b>9.132.716</b>	<b>-88.868</b>	<b>-1,0%</b>	<b>94.775</b>	<b>1,0%</b>
a) Servizi non sanitari	8.670.976	8.778.337	8.623.308	-107.361	-1,2%	47.668	0,6%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	532.356	526.335	508.108	6.022	1,1%	24.248	4,8%
c) Formazione	24.159	11.687	1.300	12.472	106,7%	22.859	1758,4%



# Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

	Anno 2019	Anno 2018	Preventivo 2019	VARIAZIONE		VARIAZIONE	
				Importo	%	Importo	%
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>							
4) Manutenzione e riparazione	3.691.952	3.464.493	3.589.728	227.459	6,6%	102.224	2,8%
5) Godimento di beni di terzi	500.458	479.902	522.285	20.557	4,3%	-21.827	-4,2%
6) Costi del personale	35.145.522	32.615.632	34.073.591	2.529.890	7,8%	1.071.931	3,1%
a) Personale dirigente medico	12.981.964	11.817.665	11.959.392	1.164.299	9,9%	1.022.572	8,6%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.263.841	1.106.806	1.092.728	157.035	14,2%	171.113	15,7%
c) Personale comparto ruolo sanitario	14.444.949	13.496.434	14.491.607	948.516	7,0%	-46.657	-0,3%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.327.803	1.369.829	1.360.705	-42.026	-3,1%	-32.902	-2,4%
e) Personale comparto altri ruoli	5.126.964	4.824.897	5.169.159	302.067	6,3%	-42.195	-0,8%
7) Oneri diversi di gestione	1.133.699	1.471.157	1.186.765	-337.457	-22,9%	-53.066	-4,5%
8) Ammortamenti	2.464.354	2.431.916	2.686.428	32.438	1,3%	-222.073	-8,3%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	73.680	95.529	54.030	-21.850	-22,9%	19.649	36,4%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	738.521	698.416	857.661	40.105	5,7%	-119.140	-13,9%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.652.154	1.637.971	1.774.737	14.183	0,9%	-122.583	-6,9%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	0	-	0	-
10) Variazione delle rimanenze	169.596	-81.827	-	251.423	-307,3%	169.596	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	169.596	-81.827	-	251.423	-307,3%	169.596	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	0	-	0	-
11) Accantonamenti	2.016.998	2.391.903	1.711.807	-374.905	-15,7%	305.191	17,8%
a) Accantonamenti per rischi	78.816	88.807	50.000	-9.991	-11,3%	28.816	57,6%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	0	-	0	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	276.345	511.764	-	-235.419	-46,0%	276.345	-
d) Altri accantonamenti	1.661.838	1.791.332	1.661.807	-129.495	-7,2%	30	0,0%
<b>Totale B)</b>	<b>87.687.177</b>	<b>83.168.595</b>	<b>82.054.228</b>	<b>4.518.583</b>	<b>5,4%</b>	<b>5.632.949</b>	<b>6,9%</b>



# Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

	Anno 2019	Anno 2018	Preventivo 2019	VARIAZIONE		VARIAZIONE	
				Importo	%	Importo	%
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>							
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	258	131	-	127	96,7%	258	
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	85.517	153.843	390.067	-68.326	-44,4%	-304.551	-78,1%
<b>Totale C)</b>	<b>-85.259</b>	<b>-153.711</b>	<b>-390.067</b>	<b>68.452</b>	<b>-44,5%</b>	<b>304.808</b>	<b>-78,1%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						0	-
1) Rivalutazioni	-	-	-	0	-	0	-
2) Svalutazioni	-	-	-	0	-	0	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>						0	-
1) Proventi straordinari	446.810	330.973	200.000	115.837	35,0%	246.810	123,4%
a) Plusvalenze	-	-	-	0	-	0	-
b) Altri proventi straordinari	446.810	330.973	200.000	115.837	35,0%	246.810	123,4%
2) Oneri straordinari	48.807	191.742	-	-142.935	-74,5%	48.807	
a) Minusvalenze	-	-	-	0	-	0	-
b) Altri oneri straordinari	48.807	191.742	-	-142.935	-74,5%	48.807	#DIV/0!
<b>Totale E)</b>	<b>398.003</b>	<b>139.231</b>	<b>200.000</b>	<b>258.772</b>	<b>185,9%</b>	<b>198.003</b>	<b>99,0%</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>2.579.947</b>	<b>2.533.609</b>	<b>2.555.377</b>	<b>46.339</b>	<b>1,8%</b>	<b>24.570</b>	<b>1,0%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>						0	-
1) IRAP	2.558.177	2.510.897	2.553.837	47.280	1,9%	4.340	0,2%
a) IRAP relativa a personale dipendente	2.304.810	2.253.211	2.314.805	51.599	2,3%	-9.995	-0,4%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	35.521	47.609	30.639	-12.088	-25,4%	4.882	15,9%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	217.846	210.077	208.392	7.769	3,7%	9.453	4,5%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	0	-	0	-
2) IRES	17.473	17.473	-	0	0,0%	17.473	
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	0	-	0	-
<b>Totale Y)</b>	<b>2.575.650</b>	<b>2.528.370</b>	<b>2.553.837</b>	<b>47.280</b>	<b>1,9%</b>	<b>21.813</b>	<b>0,9%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>4.297</b>	<b>5.239</b>	<b>1.540</b>	<b>-942</b>	<b>-18,0%</b>	<b>2.758</b>	<b>179,1%</b>





# Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

## 5.3 Relazione sugli scostamenti rispetto all'esercizio 2018

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

Nel 2019 - come detto - il contributo in conto esercizio assegnato in via definitiva dalla Regione è stato pari ad € 15.301.420,99 oltre ai contributi su progetti specifici per € 269.566,67 (come da dettaglio in nota integrativa) e ad ulteriori contributi vincolati per € 1.200.000,00.

I ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria, registrano un incremento complessivo del 3,4% rispetto al 2018, con un incremento sia dell'attività in compensazione che delle fatturazioni dirette verso altre aziende sanitarie.

Il valore riconosciuto è stato quindi pari a quanto effettivamente erogato nel 2019, senza abbattimento per tetti di attività. Si registra quindi un incremento del valore delle prestazioni rese in regime di ricovero (SDO), pari all'1,1%, e delle prestazioni in regime ambulatoriale (SPA) del 4,8%.

Di seguito un quadro di sintesi.

	2018	2019	SCOST.	
<i>Ricavi per Attività in compensazione SDO</i>				
PRESTAZIONI DI RICOVERO IN AREA VASTA A COMPENSAZIONE	33.424.474	34.416.555	992.081	3,0%
PRESTAZIONI DI RICOVERO EXTRA AREA VASTA A COMPENSAZIONE	6.994.690	6.797.638	-197.053	-2,8%
PRESTAZIONI DI RICOVERO A COMPENSAZIONE EXTRA REGIONE	8.501.318	8.266.818	-234.500	-2,8%
	<b>48.920.483</b>	<b>49.481.011</b>	<b>560.528</b>	<b>1,1%</b>
<i>Ricavi per Attività in compensazione SPA</i>				
PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE IN AREA VASTA A COMPENSAZIONE	7.068.637	7.409.847	341.210	4,8%
FLUSSO FED IN AV A COMPENSAZIONE	70.322	83.091	12.769	18,2%
PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE EXTRA AREA VASTA A COMPENSAZIONE	1.110.944	1.092.967	-17.977	-1,6%
FLUSSO FED EXTRA AV A COMPENSAZIONE	28.284	18.684	-9.600	-33,9%
PRESTAZIONI AMBULATORIALI A COMPENSAZIONE EXTRA REGIONE	828.478	943.226	114.748	13,9%
FLUSSO FED EXTRA REGIONE A COMPENSAZIONE	25.847	23.591	-2.256	-8,7%
	<b>9.132.513</b>	<b>9.571.407</b>	<b>438.894</b>	<b>4,8%</b>

Per le prestazioni rese a favore di pazienti ricoverati in altre strutture sanitarie (v. voce "fatturazione diretta"), si registra un incremento passando da € 1.039.050,29 ad € 2.087.497,20.

Quanto ai ricavi per attività intramoenia, si è registrato un lieve incremento dell'attività ambulatoriale a fronte di un decremento per attività di ricovero chirurgica: il valore complessivo passa da € 2.923.192 ad € 2.717.924,37 (v. prospetto di analisi previsto dalle disposizioni regionali - **Allegato 3**).

Anche i ricavi per prestazioni a soggetti privati (imprese e privati per prestazioni fuori SSN) rimangono sostanzialmente invariati.

Rispetto alle restanti poste componenti il valore della produzione, si evidenzia quanto segue:



## Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

- “Concorsi, recuperi e rimborsi”: la voce rileva un incremento del 37,9% principalmente a motivo del saldo da parte della ASL Toscana Nord Ovest del rimborso degli oneri pregressi anticipati dalla Fondazione per l'immobile già sede del Dipartimento Materno Infantile della ex ASL 1 (pari ad € 1.582.031,01 mentre per il 2018 era stata pari ad € 600.000,00 ), il rimborso da parte dell'AOU “Meyer” per il presidio cardiocirurgico presso detta struttura (€ 140.000,00), il rimborso da parte del CNR per gli oneri di ingegneria clinica del periodo 2015 per € 183.846,36 (nel 2018 era stato rimborsato il periodo 2010/2014 per € 609.185,00) oltre ad altre poste minori.
- “Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio”: il valore di questa posta resta analogo a quello 2018, precisando che detti contributi seguono il ciclo delle sterilizzazione di ammortamenti per cespiti finanziati con contributi in conto capitale e per i beni di prima dotazione.
- “Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)”. La voce registra un lieve decremento del 5.8% nonostante vi sia stato un incremento delle prestazioni ambulatoriali erogate: è da rilevare, in merito, la rilevante incidenza di pazienti esenti per patologia che accedono alla Fondazione.
- “Altri ricavi e proventi”: di seguito il dettaglio.

CE	VOCE	2018	2019	SCOST.	
AA1070	PROVENTI DA CONTRATTI DI RICERCA	482.210	812.844	330.634	69%
AA1070	PROVENTI DA CORSI DI FORMAZIONE	299.574	300.677	1.103	0%
AA1070	ALTRI PROVENTI NON SANITARI	142.827	16.102	-126.724	-89%
AA1090	UTILIZZO FONDO STUDI NO PROFIT	0	70.000	70.000	
AA1090	UTILIZZO FONDO INTRAMOENIA	0	130.455	130.455	
AA1090	UTILIZZO FONDO ONERI CONTRATTUALI	259.135	587.266	328.132	127%
AA1090	UTILIZZO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0	37.780	37.780	
AA1090	UTLIZZO ALTRI FONDI	0	73.774	73.774	
AA1090	UTILIZZO FONDO INT MORATOTI	2.022	0	-2.022	
		<b>1.185.767</b>	<b>2.028.899</b>	<b>843.132</b>	<b>71%</b>

La voce evidenzia un incremento dei proventi da contratti di ricerca e l'utilizzo del fondo oneri contrattuali per l'erogazione degli arretrati della dirigenza medica e sanitaria, a seguito della definizione del nuovo CCNL. Rilevante l'incremento dei proventi da contratti di ricerca (+68,6%)



# Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

## B) COSTI DELLA PRODUZIONE

In merito alla voce "Acquisto di beni", si registra un incremento del 7,0 %: in particolare il valore dei beni sanitari è cresciuto del 7,5% (sostanzialmente in linea con l'incremento delle attività e motivato soprattutto, dall'aumentato utilizzo di dispositivi innovativi per l'interventistica ibrida e per la cardiocirurgia mini-invasiva, ambiti entrambi in cui l'Ente costituisce centro leader nel panorama nazionale), mentre l'onere per beni non sanitari è diminuito del 11,4%.

CE	VOCE	2018	2019	SCOST.	
BA0040	PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMODERIVATI	516	222	-294	-57%
BA0250	PRODOTTI DIETETICI	66		-66	100%
BA0240	MATERIALI PROTESICI		619	619	
BA0280	PRODOTTI FARMACEUTICI E ALTRI MATERIALI PER USO VETERINARIO	-564	38	602	107%
BA0290	ALTRI BENI SANITARI	1.539	226	-1.313	-85%
BA0040	MEDICINALI CON AIC (NO VACCINI E EMODERIVATI REGIONALI)	2.071.113	2.192.367	121.253	6%
BA0050	MEDICINALI SENZA AIC	106.740	181.965	75.226	70%
BA0063	EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE	0	99.319	99.319	
BA0100	SANGUE ED EMOCOMPONENTI	629.351	488.364	-140.987	-22%
BA0220	DISPOSITIVI MEDICI	18.189.823	19.610.156	1.420.333	8%
BA0230	DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI	2.911.275	3.141.890	230.615	8%
BA0240	DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO (VID)	1.210.864	1.271.476	60.612	5%
BA0250	PRODOTTI DIETETICI	12.606	12.876	270	2%
BA0270	PRODOTTI CHIMICI	121.726	179.135	57.409	47%
BA0280	MATERIALI E PRODOTTI PER USO VETERINARIO		526	526	
BA0290	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	75.138	70.641	-4.497	-6%
BA0301	BENI E PRODOTTI SANITARI DA AZIENDE SAN PUBBLICHE DELLA REGIONE	25.723		-25.723	100%
BA0320	PRODOTTI ALIMENTARI	1.787	1.037	-751	-42%
BA0330	MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE	80.686	65.506	-15.181	-19%
BA0340	COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	7.690	844	-6.845	-89%
BA0350	SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	140.772	145.465	4.693	3%
BA0360	MATERIALE PER LA MANUTENZIONE DI IMMOBILI E LORO PERTINENZE	17.211	4.623	-12.589	-73%
BA0360	MATERIALE PER LA MANUTENZIONE DI MOBILI E MACCHINE	3.416	12.871	9.454	277%
BA0360	MATERIALE PER LA MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE SANITARIE	109.760	128.559	18.799	17%
BA0360	MATERIALE PER LA MANUTENZIONE DI AUTOMEZZI (SANITARI E NON)	0	150	150	
BA0370	LIBRI, QUOTIDIANI, RIVISTE (ANCHE SU SUPPORTO INFORMATICO)	33.839	16.623	-17.216	-51%
BA0370	ALTRI BENI NON SANITARI	145.522	167.692	22.170	15%
BA0360	ACCESSORI E RICAMBI PER ATTREZZATURE INFORMATICHE	106.863	30.367	-76.496	-72%
		<b>26.003.464</b>	<b>27.823.556</b>	<b>1.820.093</b>	<b>7%</b>



# Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

Quanto alle spese per servizi sanitarie si registra un incremento rispetto all'anno precedente:

CE	VOCE	2018	2019	SCOST.	
SS0541	SPECIALISTICA AMBULATORIALE DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI - INFRA AREA VASTA - COMPENSAZIONE	28.860	8.270	-20.590	-71%
SS0542	SPECIALISTICA AMBULATORIALE DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI - INFRA AREA VASTA - FATTURAZIONE	495.654	907.597	411.943	83%
SS0542	SPECIALISTICA AMBULATORIALE DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI - EXTRA AREA VASTA - FATTURAZIONE	25.902	33.526	7.625	29%
BA0620	SPECIALISTICA AMBULATORIALE DA ALTRI SOGGETTI PRIVATI DELLA REGIONE - FATTURAZIONE		2.604	2.604	
SS0811	ASSISTENZA OSPEDALIERA DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI - INFRA AREA VASTA - COMPENSAZIONE		3.100	3.100	
SS0812	ASSISTENZA OSPEDALIERA DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI - INFRA AREA VASTA - FATTURAZIONE	7.656	2.234	-5.422	-71%
BA0850	ASSISTENZA OSPEDALIERA DA IRCCS, PRIVATI E POLICLINICI PRIVATI DELLA REGIONE - FATTURAZIONE		9.185	9.185	
BA0890	ASSISTENZA OSPEDALIERA DA ALTRI SOGGETTI PRIVATI PER SOGGETTI NON RESIDENTI - EXTRAREGIONE - MOBILITÀ ATTIVA IN COMPENSAZIONE		6.462	6.462	
SS1102	TRASPORTO SANITARI DA PUBBLICO (ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE) - INFRA AREA VASTA A FATTURAZIONE DIRETTA	14.978	12.279	-2.699	-18%
BA1130	TRASPORTI SANITARI DA SOGGETTI PRIVATI	70.330	69.825	-505	-1%
BA1220	ATTIVITA' INTRAMOENIA - ALTRI ENTI	437.749	531.643	93.895	21%
BA1220	ATTIVITA' INTRAMOENIA - PERSONALE DIPENDENTE	1.596.702	1.668.818	72.116	5%
BA1360	CONSULENZE SANITARIE E SOCIO SAN. DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE INFRA AREA VASTA	51.274	129.212	77.938	152%
BA1360	CONSULENZE SANITARIE E SOCIO SAN. DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE EXTRA AREA VASTA	47.900	24.500	-23.400	-49%
BA1400	CONSULENZE SANITARIE E SOCIO SANITARIE DA PRIVATO	900	890	-10	-1%
BA1410	COLLABORAZIONI COORDINATE A PROGETTO SANITARIE E SOCIO SAN. DA PRIVATO	4.755	14.696	9.941	209%
BA1430	LAVORO INTERINALE -AREA SANITARIA	728.974	640.466	-88.507	-12%
BA1430	PROVVIGIONI AGENZIE INTERINALI - AREA SANITARIA	21.829	17.231	-4.598	-21%
BA1440	ALTRE COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI DI LAVORO -AREA SANITARIA	842.069	883.787	41.717	5%
BA1470	RIMBORSO ONERI STIPENDIALE PERSONALE SANITARIO IN COMANDO DA REGIONI, ENTI PUBBLICI E DA UNIVERSITÀ	311.087	338.260	27.174	9%
BA1470	ONERI SOCIALI SU RIMBORSO STIPENDI PERSONALE SANITARIO IN COMANDO DA REGIONI, ENTI PUBBLICI E DA UNIVERSITÀ	106.848	117.851	11.004	10%
BA1500	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI DA PUBBLICO V/ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI D/REGIONE INFRA AREA VASTA A FATTURAZIONE DIRETTA	281.218	84.415	-196.803	-70%
BA1520	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI DA PUBBLICO (EXTRA REGIONE) A FATTURAZIONE DIRETTA		5.479	5.479	
BA1530	ALTRI SERVIZI SANITATI DA SOGGETTI PRIVATI	915	1.220	305	33%
		<b>5.075.597</b>	<b>5.513.549</b>	<b>437.952</b>	<b>9%</b>

Tale incremento è principalmente riferito alla voce SS0542 (specialistica ambulatoriale da asl-ao, irccs, policlinici - infra area vasta – fatturazione) relative alle prestazioni diagnostiche erogate dai servizi e laboratori specialistici della ASL Toscana Nord Ovest e dell'Azienda Ospedaliero Universitaria Pisana; incremento correlato all'aumento dell'attività sanitaria erogata:



# Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

FORNITORE	DESCRIZIONE	Totale
AZIENDA OSPEDALIERA CAREGGI	SIEROLOG.INFETTIVOLOG.-SIEROLOGIA PRESTAZ. SANITARIE	70,00 140,00
<b>AZIENDA OSPEDALIERA CAREGGI</b>		<b>210,00</b>
AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA MEYER	PRESTAZ. SANITARIE	3.697,00
<b>AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA MEYER</b>		<b>3.697,00</b>
AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA PISANA	CONVENZIONE ANESTESIA E RIANIMAZIONE INFETTIVOLOGIA PRESTAZIONI BRANCA K ANATOMIA PATOLOG PRESTAZIONI CITOGENETICA RESIDUI 2018 - MASSA OPA PRESTAZIONI NOVEMBRE/DICEMBRE 2019 PRESTAZIONE AMBULATORIALI PSICHIATRIA PRESTAZIONI - RIS PRESTAZ. SANITARIE CONVENZIONE - AUTOPSIE	2.886,00 4.277,00 235.906,45 1.620,00 3.417,00 754,00 5.964,00 64.868,00 11.541,50 1.610,58
<b>AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA PISANA</b>		<b>332.844,53</b>
AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST	ACCERTAM.SANITARI PERIODICI ATTIV. GINECOLOGIA - PERCORSO NASCITA INTEGRATO CONSULENZE EROGATE A VS. DIPENDENTI CONVENZIONE ANESTESIA E RIANIMAZIONE CONVENZIONE MEDICINA TRASFUSIONALE ESAMI E ANALISI DI LABORATORIO C/O NOA E LAB.LUCCA PRESTAZIONI RESE A VS. PAZIENTI RICOVERATI C/O OPA	1.634,60 116.068,00 80,00 165.400,00 30.140,88 253.885,94 3.636,00
<b>AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST</b>		<b>570.845,42</b>
<b>Totale complessivo</b>		<b>907.596,95</b>

Quanto alle spese per prestazioni non sanitarie di seguito si riporta una sintesi:

CE	VOCE	2018	2019	SCOST.	
BA1580	LAVANDERIA	451.338	554.341	103.003	23%
BA1590	SERVIZI DI PULIZIA DA SOGG. PRIVATI	826.139	783.438	-42.701	-5%
BA1601	SERVIZI DI MENSA DIPENDENTI	750.679	281.587	-469.092	
BA1602	SERVIZI DI MENSA DEGENTI	524	522.873	522.349	
BA1610	SERVIZI DI RISCALDAMENTO DA SOGG PRIVATI	181.188	181.063	-125	0%
BA1630	SERVIZI TRASPORTI (NON SANITARI)	124.654	109.114	-15.540	-12%
BA1640	SMALTIMENTO RIFIUTI - DA SOGG. PRIVATI	479.552	288.522	-191.031	-40%
BA1640	SMALTIMENTO RIFIUTI - DA SOGG. PUBBLICI		571	571	
BA1650	UTENZE TELEFONICHE DA SOGG. PRIVATI	12.003	25.452	13.449	112%
BA1650	SPESE PER TELEFONIA MOBILE	985		-985	-100%
BA1660	UTENZE ELETTRICITÀ DA SOGG. PRIVATI	827.880	998.623	170.743	21%
BA1670	ALTRE UTENZE DA SOGG. PRIVATI	73.378	64.856	-8.522	-12%
BA1670	ALTRE UTENZE DA SOGG. PUBBLICI	18.759	2.422	-16.338	-87%
BA1690	PREMI DI ASSICURAZIONE - R.C. PROFESSIONALE	983.580	979.562	-4.018	0%
BA1700	PREMI DI ASSICURAZIONE - ALTRI PREMI ASSICURATIVI	16.692	5.060	-11.632	-70%
BA1720	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO (ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE)		15.102	15.102	
BA1730	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO	2.111.228	1.512.267	-598.960	-28%
BA1740	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI	1.447.256	1.603.538	156.282	11%
BA1740	SERVIZI NON SANITARI DA COOPERATIVE	472.503	742.586	270.082	57%



## Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

BA1790	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	29.221	56.783	27.562	94%
BA1800	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE NON SANITARIE DA PRIVATO	198.069	151.046	-47.023	-24%
BA1820	LAVORO INTERINALE -AREA NON SANITARIA	100.594	74.540	-26.054	-26%
BA1820	PROVVIGIONI AGENZIE INTERINALI - AREA NON SANITARIA	3.133	2.125	-1.008	-32%
BA1830	ALTRE COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI DI LAVORO -AREA NON SANITARIA	174.411	240.290	65.879	38%
BA1850	RIMBORSO ONERI STIPENDIALE PERSONALE NON SANITARIO IN COMANDO DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE INFRA AREA VASTA	20.906	7.572	-13.334	-64%
BA1890	FORMAZIONE (ESTERNALIZZATA E NON) DA PUBBLICO	9.527	13.939	4.412	46%
BA1900	FORMAZIONE (ESTERNALIZZATA E NON) DA PRIVATO	2.160	10.220	8.060	373%
		<b>9.316.359</b>	<b>9.227.491</b>	<b>-88.868</b>	<b>-1%</b>

In particolare si apprezza:

- un incremento dei costi di lavanderia per conguagli anni precedenti;
- per la mensa si registra un lieve incremento. La registrazione di questi costi, (con il modello CE 2019) viene fatta in maniera distinta tra dipendenti e degenti mentre fino all'anno precedente era inserita in un'unica voce;
- una diminuzione dei costi per smaltimento solo figurativa in quanto nel 2018 la ditta GEECO - GESTIONE ECOLOGICA SRL, che si occupa anche di trasporti sanitari, fatturava globalmente i servizi di smaltimento e di trasporto. La diminuzione di questa voce infatti è compensata dall'aumento dei servizi non sanitari da cooperative;
- un decremento della voce "Altri servizi non sanitari da pubblico" che fanno riferimento principalmente ai costi di gestione dello Stabilimento ospedaliero di Pisa rimborsati al CNR che avevano visto un maggior costo nel 2018 in particolare per interventi a impianti tecnici;
- un incremento dei servizi erogati da soggetti privati principalmente per servizio di vigilanza antincendio (ditta G.S.A.), gestione dei software contabili e gestionali (ditta GPI S.P.A.), gestione posta elettronica aziendale (ditta NOOVLE S.R.L.).

Si registra poi un incremento dei costi per manutenzioni, in particolare per quanto riguarda gli impianti dello stabilimento di Massa e di Pisa, mentre si rileva una stabilità dei costi di godimento di beni di terzi.

Passiamo alla voce "Costi del personale".

Tale tipologia di oneri ha registrato un incremento complessivo di Euro 2.360.891,01. Di seguito il totale dei costi di personale secondo la classificazione MOL (margine operativo lordo) previsto dalla Regione:





# Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

VOCE	2018	2019	SCOST.	
(AA0810) A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-67.661		67.661	-
(BA1400) B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	900	890	-10	-1%
(BA1410) B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	4.755	14.696	9.941	209%
(BA1430) B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	750.802	657.697	-93.105	-12%
(BA1440) B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	842.069	883.787	41.717	5%
(BA1470) B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	417.934	456.111	38.177	9%
(BA1790) B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	29.221	56.783	27.562	94%
(BA1800) B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	198.069	151.046	-47.023	-24%
(BA1820) B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	103.727	76.665	-27.063	-26%
(BA1830) B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	174.411	240.290	65.879	38%
(BA1850) B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	20.906	7.572	-13.334	-64%
(BA2120) B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	11.129.641	12.411.340	1.281.699	12%
(BA2130) B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	688.024	570.625	-117.400	-17%
(BA2160) B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.086.104	1.245.631	159.527	15%
(BA2170) B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	20.702	18.210	-2.492	-12%
(BA2200) B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	13.427.987	14.047.823	619.837	5%
(BA2210) B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	68.447	397.126	328.679	480%
(BA2250) B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	133.024	133.630	606	0%
(BA2260) B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	56.166	59.262	3.096	6%
(BA2340) B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	751.963	754.496	2.533	0%
(BA2380) B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.524.646	2.708.881	184.235	7%
(BA2390) B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	439.962	414.571	-25.391	-6%
(BA2430) B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	360.330	309.227	-51.103	-14%
(BA2440) B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	68.345	71.187	2.842	4%
(BA2470) B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.794.979	1.898.480	103.501	6%
(BA2480) B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	65.310	105.033	39.722	61%
(BA2860) B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	386.002	101.290	-284.711	-74%
(BA2870) B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	52.722	58.520	5.798	11%
(YA0020) Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	2.253.211	2.304.810	51.599	2%
(YA0030) Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	47.609	35.521	-12.088	-25%
	<b>37.830.310</b>	<b>40.191.201</b>	<b>2.360.891</b>	<b>6%</b>

Nel corso del 2019 sono stati altresì corrisposti al personale della dirigenza medica e sanitaria gli arretrati a seguito del rinnovo del CCNL per Euro 870.852,16: si è, quindi, provveduto ad utilizzare il fondo precedentemente accantonato (periodo 2016/2018) per Euro 560.056,28.

	2016	2017	2018	2019
DIR MED	38.296,99	197.723,48	260.321,28	271.647,22
DIR SAN	7.185,15	24.992,17	31.537,21	39.148,66
Totale complessivo	45.482,14	222.715,65	291.858,49	310.795,88

L'incremento netto ammonta quindi ad Euro 1.490.038,85 in parte dovuto all'incremento del residuo da distribuire sui fondi aziendali:

	2018			2019			DIFF.
	Comp.	Oneri	Tot	Comp.	Oneri	Tot	
DIR. MED.	245.868,30	58.516,66	304.384,96	350.077,07	83.318,34	433.395,41	129.010,46
DIR NO MED	64.658,02	15.388,61	80.046,62	69.240,88	16.479,33	85.720,21	5.673,59
DIR AMM	27.710,58	6.595,12	34.305,70	29.674,66	7.062,57	36.737,23	2.431,54
DIR PROF	4.618,43	1.099,19	5.717,62	4.945,78	1.177,10	6.122,87	405,26
DIR TEC	46.184,30	10.991,86	57.176,16	49.457,77	11.770,95	61.228,72	4.052,57



# Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

COMP SAN	183.731,58	43.728,12	227.459,69	560.718,97	133.451,12	694.170,09	<b>466.710,39</b>
COMP TEC	49.702,46	11.829,19	61.531,65	151.683,86	36.100,76	187.784,61	<b>126.252,96</b>
COMP AMM	32.390,37	7.708,91	40.099,28	98.850,15	23.526,34	122.376,49	<b>82.277,21</b>
	<b>654.864,03</b>	<b>155.857,64</b>	<b>810.721,67</b>	<b>811.252,98</b>	<b>193.078,21</b>	<b>1.004.331,19</b>	<b>193.609,52</b>

Nella voce "Oneri diversi di gestione" rientrano i compensi per la direzione e gli organi collegiali, gli oneri INAIL del personale dipendente e i contributi erogati per ricerca istituzionale (si veda dettaglio in nota integrativa).

Si registra un decremento sostanzialmente dovuto a minori trasferimenti al CNR e alla Scuola "S. Anna" per la gestione di progetti di ricerca e formazione congiunti e al conguaglio degli oneri INAIL 2018.

## C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

L'utilizzo dell'anticipazione di cassa avviene sulla base delle indicazioni fornite dall'Assessorato regionale, che svolge un monitoraggio periodico teso a verificare l'effettivo ricorso a detta anticipazione.

Per l'analisi puntuale delle poste in esame, si rinvia a quanto descritto in **Allegato 1** ed alla nota integrativa.

## E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Rientrano in questa voce le sopravvenienze e le insussistenze attive e passive (si veda dettaglio in nota integrativa)

## Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

In ambito fiscale, la Fondazione rientra tra gli Enti pubblici non commerciali (lettera c), comma 1 dell'art. 73 del DPR 917/86).

In particolare, in riferimento all'IRES, a FTGM si applica pertanto l'art. 74, 2° comma, del DPR 917/86 che dispone: *"non costituiscono esercizio dell'attività commerciale: a) l'esercizio di funzioni statali da parte di enti pubblici; b) l'esercizio di attività previdenziali, assistenziali e sanitarie da parte di enti pubblici istituiti esclusivamente a tal fine, comprese le aziende sanitarie locali nonché l'esercizio di attività previdenziali e assistenziali da parte di enti privati di previdenza obbligatoria."*

Oltre allo svolgimento delle attività istituzionali, FTGM svolge - in via del tutto marginale - attività che sotto il profilo fiscale assumono connotazione "commerciale" (v. sperimentazione cliniche e studi osservazionali profit, corsi di formazione a favore di terzi, prestazioni di maggior comfort alberghiero, ecc): pertanto l'Ente, oltre alla contabilità generale per tutte le attività svolte, tiene una contabilità separata per l'attività commerciale ai fini IRES (ex art. 144, comma 2, del TUIR) ed ai fini IVA (ex art.19 ter del DPR 633/72 e dell'art. 20 del DPR 600/1973).



## Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

In merito all'IRES, la Risoluzione dell'Agenzia delle Entrate n°86/E del 13 marzo 2002 precisa che *“la tenuta di una contabilità separata non prevede l'istituzione di un libro giornale e un piano dei conti separato per ogni attività (...) che permetta di distinguere le diverse movimentazioni relative ad ogni attività. In merito alle spese ed agli altri componenti negativi relativi a beni e servizi adibiti promiscuamente per l'esercizio di attività commerciali ad altre attività, il comma*

*3-bis del citato articolo 109 del TUIR, dispone che il limite di deducibilità è determinato sulla base del rapporto tra l'ammontare dei ricavi e degli altri proventi che concorrono a formare il reddito d'impresa e l'ammontare complessivo di tutti i ricavi e proventi (...). I componenti comuni alle due attività devono essere imputati a voci di conto separate dai restanti conti e ripartiti tra i conti dell'attività istituzionale e quelli dell'attività commerciale, al termine dell'esercizio, in base alla percentuale sopra determinata...”*

Per quanto sopra, l'attività della Fondazione è stata suddivisa su quattro attività:

- Sanità istituzionale (A1)
- Sanità commerciale (A2)
- Ricerca istituzionale (A3)
- Ricerca commerciale (A4)
- Gestione mensa (A5)

Tutte le registrazioni contabili ricadono in una di dette attività, sia dal punto di vista IRES che IVA (ad es. l'attività intramoenia è un'attività istituzionale ai fini IRES, ma comporta l'emissione di fattura ai fini IVA: pertanto è un'attività di tipo A1 per l'IRES e A2 per l'IVA).

Si precisa in merito che tutti i costi di tipo promiscuo vengono imputati sull'attività A1 e successivamente imputati all'attività commerciale secondo i criteri di cui sopra.

Il rapporto di cui al comma 3-bis del citato articolo 109 del TUIR per l'anno 2018 ammonta al 1,38% ed il risultato relativo all'attività commerciale riporta una perdita di € 8.834,55 (**Allegato 4**).

Le imposte IRES presenti in bilancio sono relative al reddito da immobili che ammontano ad € 17.473,00 annui.

### **Livelli di assistenza (LEA) Allegato 5**

Il modello LA è uno strumento contabile che consente di rilevare i costi per livelli di assistenza, viene compilato annualmente, inviato in Regione, che a sua volta provvede a recapitarlo al Ministero.

Il modello è costituito da una struttura a matrice che riporta:

- in riga, i livelli assistenziali definiti dal DPCM del 29 novembre 2001 e successive modifiche (Prevenzione collettiva e sanità pubblica; Assistenza distrettuale; Assistenza Ospedaliera);



# Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

- in colonna, i fattori produttivi classificati per natura (beni sanitari, beni non sanitari, prestazioni sanitarie, servizi sanitari, servizi non sanitari, personale, ammortamenti, sopravvenienze/insussistenze, altri costi).

In relazione alle modalità di attribuzione dei costi si fa riferimento alle Linee Guida allegate al Decreto del Ministro della Salute del 18 giugno 2004, che forniscono le istruzioni da seguire per la compilazione del modello, utilizzando come supporto fondamentale i sistemi di contabilità analitica.

## 6. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non sono da segnalare eventi di particolare rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio 2019.

## 7. Conclusioni

Complessivamente si evidenzia come nell'esercizio 2019 la Fondazione abbia registrato un ulteriore consolidamento in termini strutturali, di credito ed anche di visibilità esterna.

Dal punto di vista delle strutture e delle tecnologie, l'esercizio in esame ha visto il completamento del trasferimento nei nuovi locali delle aree di degenza dello Stabilimento di Massa e l'inaugurazione delle nuove aree di imaging avanzato (RMN e Medicina Nucleare) dello Stabilimento di Pisa, oltre al completamento delle fasi procedurali propedeutiche alla realizzazione dell'intervento di potenziamento dello Stabilimento di Massa, con la realizzazione del nuovo blocco operatorio e di sale di emodinamica.

Sul piano delle attività di ricerca, si sono ulteriormente incrementate le collaborazioni con IFC-CNR, anche con la realizzazione di laboratori e strutture congiunte, mentre con la Scuola Superiore "S. Anna" e l'Università di Pisa, sono proseguite fruttuosamente le collaborazioni nell'ambito delle attività di ricerca clinica, tecnologica e sperimentale, anche con la partecipazione a progetti nell'ambito di bandi nazionali e comunitari.

Di particolare rilievo il raggiungimento di un accordo con il CNR, la Scuola "S. Anna", la Scuola Normale e l'Università di Pisa, volto ad un migliore coordinamento degli interventi strutturali funzionali per la ricerca pre-clinica.

Con la Scuola "S. Anna", poi, è proseguita la ragguardevole attività di formazione ed alta formazione con un incremento del numero di Master di II° livello congiuntamente realizzati.

Come detto, nel 2019 FTGM ha ottenuto riconoscimenti nell'ambito delle attività di ricerca e dell'innovazione tecnologica, oltre ad aver visto crescere le collaborazioni con l'Industria.



# Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

Quanto ai risultati clinici, l'anno 2018 conferma l'altissimo livello dell'Ente che costituisce il primo centro in Italia per volume di attività di emodinamica e si distingue per esiti clinici di eccellenza, come dimostrato dalle analisi dell'Agenzia Nazionale AGENAS, del Laboratorio MeS della Scuola "S. Anna" per conto della Regione Toscana e dell'Istituto "M. Negri" (progetto "PRO-SAFE – Margherita").

Importanti, infine, i riscontri in termini di gradimento dell'utenza che si affiancano ad eccellenti risultati nell'indagine sul clima organizzativo realizzata dal Laboratorio MeS per conto della Regione Toscana. Pur in presenza di un contesto difficile, mutevole ed incerto, pertanto, la Fondazione conferma gli eccellenti risultati in termini di qualità clinica, ricerca ed innovazione, così come di gradimento dell'utenza e di clima interno: e ciò conseguendo, grazie ad una efficiente gestione, il conseguimento dell'equilibrio economico anche per l'esercizio 2019.

[Digita qui il testo](#)



## Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

### **Allegato 1**

#### **Attestazione tempi di pagamento (Art. 41, comma 4, D.L. 66/2014 “Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale”)**

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 41 comma 1 del D.L. n. 66/2014 “Misure urgenti per la competitività e la giustizia sociale”, convertito con modificazioni dalla L. n. 89/2014, a decorrere dall'esercizio 2014, alle relazioni ai bilanci consuntivi o di esercizio delle pubbliche amministrazioni, di cui all'art. 1 comma 2, del D.Lgs. n. 165/2011, è allegato un prospetto attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuate dopo la scadenza dei termini previsti dal D.Lgs. n. 231/2002, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'art. 33 del D.Lgs. n. 33 /2013.

In merito si attesta che:

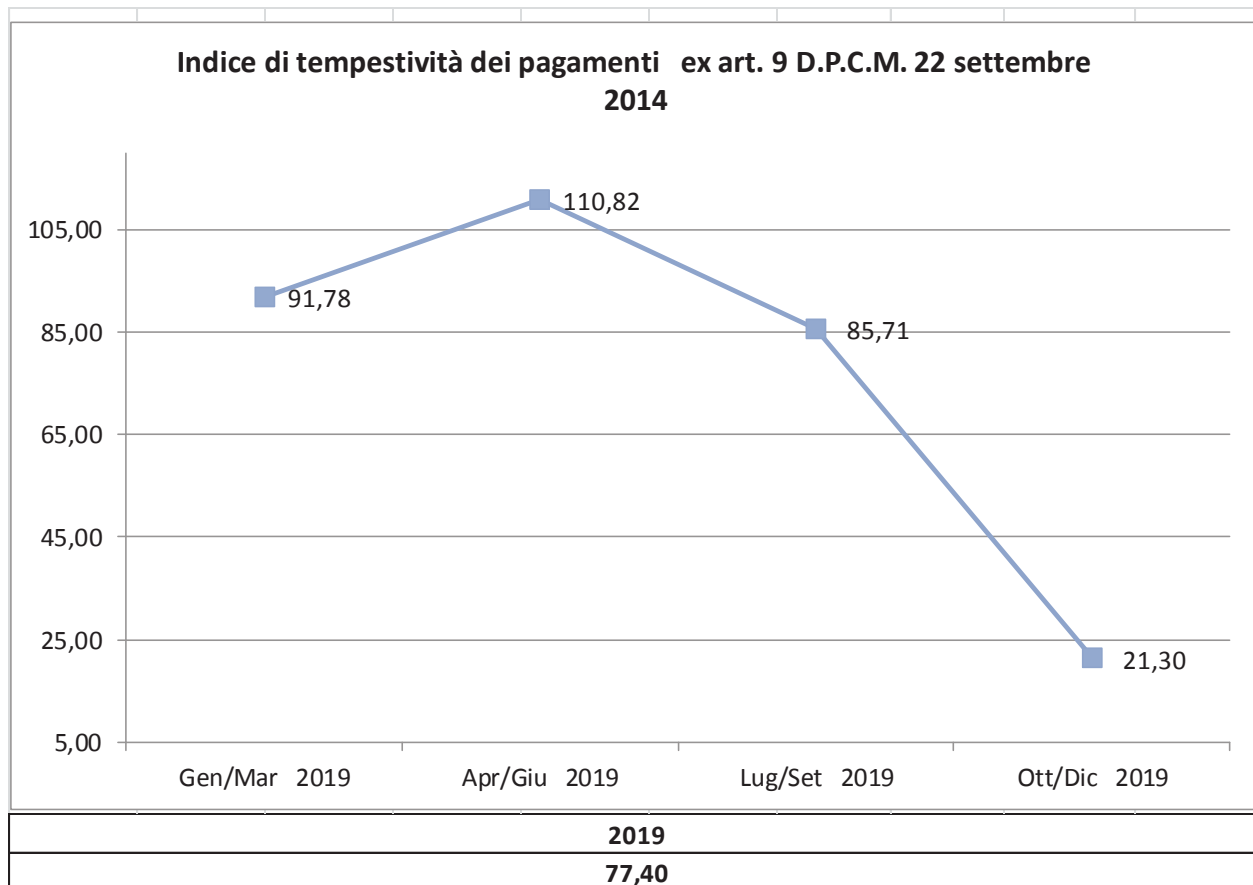
- A) l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati nell'esercizio 2019 dopo la scadenza dei termini previsti dal Decreto Legislativo n. 231/2002, risulta essere stato pari € 20.119.233,95 a fronte dei € 35.694.418,09 del 2018;
- B) l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti 2016 di cui all'art. 33 del Decreto Legislativo n. 33/2013, considerato il D.P.C.M. 22/09/2014, che definisce gli schemi e le nuove modalità di calcolo e di pubblicazione dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti, (calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento dei fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi nel periodo di riferimento) risulta essere pari a 77,40.





## Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)



Il netto miglioramento dei tempi di pagamento è stato possibile grazie all'uniformazione delle modalità di erogazione di cassa da parte della Regione in analogia a quello della altre AA.OO.UU. avvenuta dal 1° gennaio 2019 ma che ha dispiegato pienamente gli effetti solo a partire da settembre, mese in cui è stato corrisposto il saldo sulla mobilità sanitaria 2018 secondo le previgenti modalità di erogazione di cassa.

Per quanto riguarda l'utilizzo dell'anticipazione di cassa massima mensile, si rileva che lo stesso ha visto una media annua pari all' 54,60%. L'anticipazione è stata utilizzata fino al mese di settembre (per una media del 72,80% nei primi nove mesi) momento in cui è stato erogato della Regione il saldo mobilità 2018.



## Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

	5.499.081,00	5.970.400,00	6.102.670,00	6.198.864,00	4.834.322,00	4.958.155,00	6.338.080,00	6.295.228,00	
<b>2018</b>	-87,29%	-94,77%	-96,87%	-98,39%	-76,74%	-78,70%	-100,60%	-99,92%	
	3.446.337,55	3.086.913,05	4.728.000,03	4.368.639,32	4.836.381,63	7.619.334,67	6.118.500,84	5.121.966,77	1.950.680,04
<b>2019</b>	-54,70%	-49,00%	-75,05%	-69,34%	-76,77%	-120,94%	-97,12%	-81,30%	-30,96%

L'utilizzo medio massimo annuo nel 2018 era stato pari al 61%.

IL RESPONSABILE  
 UO BILANCIO E PATRIMONIO  
 (Dr. Francesco Bonaguidi)

IL DIRETTORE GENERALE  
 (Dr. Marco Torre)



# Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

## Allegato 2 - Prospetto flussi di cassa 2019

FONDAZIONE MONASTERIO													ANNO 2019	
Tab. A)	ENTRATE							USCITE						
MENSILITA'	Entrate da Regione				Entrate proprie	Altre entrate	TOTALE ENTRATE	Pagamenti inderogabili (personale, contributi ecc..)	Pagamenti ai fornitori			Altre uscite	TOTALE USCITE	
	Quota ordinaria	Quota fondi finalizzati	Quota c/capitale	Quota straordinaria					Quota Estar	Quota c/capitale	Quota Altri fornitori			
	E1	E2	E3	E4					E5	E6	E7			U1
GENNAIO	4.922				722		5.644	4.323			4.990		9.313	
FEBBRAIO	4.835				1.021		5.856	3.582			4.011		7.593	
MARZO	4.891				1.461		6.352	3.795			3.848		7.643	
APRILE	4.783			1.148	1.216		7.147	3.947			2.574		6.521	
MAGGIO	4.657				524		5.181	3.793			2.467		6.260	
GIUGNO	4.831				1.454		6.285	3.802			2.905		6.707	
LUGLIO	11.325				858		12.183	4.119			7.056		11.175	
AGOSTO	5.163			1.413	381		6.957	3.411			1.260		4.671	
SETTEMBRE	22.946				613		23.559	3.077			1.730		4.807	
OTTOBRE	5.154				743		5.897	3.589	0		7.435		11.024	
NOVEMBRE	2.186				1.594		3.780	2.812			1.594		4.406	
DICEMBRE	3.198				2.615		5.813	4.168			2.042		6.210	
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>78.891</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	2.561	<b>13.202</b>	<b>0</b>	<b>94.654</b>	<b>44.418</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>41.912</b>	<b>0</b>	<b>86.330</b>	



## Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

MENSILITA'	Tasso interesse su anticipazione	Massima anticipazione teorica	Quota riservata (Mutui, pignoramenti, etc.)	Anticipazione massima consentita	Saldo Iniziale	Fabbisogno di periodo	Liquidità disponibile	Liquidità ancora disponibile in anticipazione	Fabbisogno da coprire	Massima anticipazione utilizzata nel mese di riferimento	% Utilizzo (90%)	Giorni in anticipazione di cassa nel mese di riferimento	valore medio di anticipazione di cassa nel mese di riferimento relativo ai giorni di anticipazione	% valore medio anticipazione su massima anticipazione consentita (70%)
	T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T10	T11	T12	T13	T14
GENNAIO		-6.300		-6.300	2.330	-1.339	0	4.961	0	3.446	54,70%	13	1.692	26,86%
FEBBRAIO		-6.300		-6.300	-1.339	-3.076	0	3.224	0	3.087	49,00%	17	2.073	32,90%
MARZO		-6.300		-6.300	-3.076	-4.367	0	1.933	0	4.728	75,05%	21	3.078	48,86%
APRILE		-6.300		-6.300	-4.367	-3.741	0	2.559	0	4.369	69,35%	26	2.869	45,54%
MAGGIO		-6.300		-6.300	-3.741	-4.820	0	1.480	0	4.836	76,76%	30	3.677	58,37%
GIUGNO		-6.300		-6.300	-4.820	-5.242	0	1.058	0	7.619	120,94%	30	5.098	80,92%
LUGLIO		-6.300		-6.300	-5.242	-4.234	0	2.066	0	6.118	97,11%	27	4.134	65,62%
AGOSTO		-6.300		-6.300	-4.234	-1.948	0	4.352	0	5.122	81,30%	21	2.069	32,84%
SETTEMBRE		-6.300		-6.300	-1.948	16.804	16.804	6.300	0	1.951	30,97%	14	1.277	20,27%
OTTOBRE		-6.300		-6.300	16.804	11.677	11.677	6.300	0	0	0,00%	0	0	0,00%
NOVEMBRE		-6.300		-6.300	11.677	11.051	11.051	6.300	0	0	0,00%	0	0	0,00%
DICEMBRE		-6.300		-6.300	11.051	10.654	10.654	6.300	0	0	0,00%	0	0	0,00%
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>-75.600</b>	<b>0</b>	<b>-75.600</b>	<b>10.654</b>	<b>21.419</b>	<b>50.186,00</b>	<b>46.833</b>	<b>0</b>	<b>41.276</b>	<b>54,60%</b>	<b>199</b>	<b>25.967</b>	<b>34,35%</b>



## Fondazione CNR/Regione Toscana per la Ricerca Medica e di Sanità Pubblica

(L. R.T. n. 85/2009)

### **Allegato 3 - Prospetto extracontabile attività intramoenia 2018**

<b>PROSPETTO LIBERA PROFESSIONE</b>	<b>Consuntivo 2019</b>	<b>Consuntivo 2018</b>	<b>CE</b>
<b><u>RICAVI</u></b>			
RICAVI PER PRESTAZIONI SPECIALISTICHE AMBULATORIALI	2.538.107,00	2.516.439,50	AA0690
RICAVI PER RICOVERO IN REGIME DI LIBERA PROFESSIONE	152.967,25	375.970,65	AA0680
	<b>2.691.074,25</b>	<b>2.892.410,15</b>	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	26.850,12	30.781,36	AA0740
<b>TOTALE</b>	<b>2.717.924,37</b>	<b>2.923.191,51</b>	AA0670
ATTIVITA' PROFESSIONALI A PAGAMENTO SU RICHIESTA DI TERZI	178.922,56		
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>2.896.846,93</b>	<b>2.923.191,51</b>	
<b><u>COSTI</u></b>			
COMPATECIPAZIONE PERSONALE AMBULATORIALE E RICOVERO	2.050.808,46	1.847.521,68	
COMPATECIPAZIONE PERSONALE ATTIVITA' SU RICHIESTA DI TERZI	149.652,55	186.928,68	BA1220
	<b>2.200.461,01</b>	<b>2.034.450,36</b>	
UTILIZZO FONDO DISTRIBUZIONE ARRETRATI FONDI PEREQUATIVI	- 130.455,37		
	<b>2.070.005,64</b>	<b>2.034.450,36</b>	
COSTI DEL PERSONALE	171.922,44	193.304,15	
FONDI PEREQUATIVI	80.649,16	93.930,89	
ACQUISTO DI BENI SANITARI	39.838,63	37.170,24	
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	26.278,96	31.634,98	
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	2.425,18	3.339,80	
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	30.919,74	29.108,74	
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	159,97	137,71	
AMMORTAMENTI	45.048,70	45.325,26	
IMPOSTE E TASSE	1.069,06	1.202,81	
IRAP PERSONALE SUPPORTO	29.441,75	50.882,43	
IRAP PERSONALE MEDICO	217.845,59	192.265,53	
	<b>645.599,17</b>	<b>678.302,54</b>	
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>2.715.604,81</b>	<b>2.712.752,90</b>	
<b>SALDO</b>	<b>181.242,12</b>	<b>210.438,61</b>	
<b>TOTALE VALORE PRESTAZIONI ALPI DA NOMENCLATORE TARIFFARIO</b>	<b>902.221,00</b>	<b>881.585,00</b>	

CO_SIGLA	CO_DESCR1	Prom	CONS	A1	A2	A3	A4	A5	Comm_Dir	Ist_diff	Quota prom	Comm+Prom	Indeduc. IRAP Comm
300.010.0010	CONTRIBUTI DA REGIONE PER QUOTA FSR A DESTINAZIONE INDISTINTA		15.570.987,66	15.473.720,99	0,00	97.266,67	0,00	0,00	0,00	15.570.987,66	0,00	0,00	
300.010.0020	CONTRIBUTI DA REGIONE A DESTINAZIONE VINCOLATA		1.200.000,00	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00	
300.010.0110	PAY BACK ALTRO		6.794,10	6.794,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.794,10	0,00	0,00	
300.020.0020	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI (EXTRA FONDO) VINCOLATI		283.505,95	0,00	0,00	283.505,95	0,00	0,00	0,00	283.505,95	0,00	0,00	
300.020.0070	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI (EXTRA FONDO) ALTRO		43.336,00	0,00	0,00	43.336,00	0,00	0,00	0,00	43.336,00	0,00	0,00	
300.030.0010	CONTRIBUTI DA SOGGETTI PRIVATI		20.000,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	
310.010.0010	PRESTAZIONI DI RICOVERO IN AREA VASTA A COMPENSAZIONE		34.416.555,05	34.416.555,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.416.555,05	0,00	0,00	
310.010.0030	PRESTAZIONI DI RICOVERO EXTRA AREA VASTA A COMPENSAZIONE		6.797.637,75	6.797.637,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.797.637,75	0,00	0,00	
310.010.0050	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE IN AREA VASTA A COMPENSAZIONE		7.409.847,00	7.409.847,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.409.847,00	0,00	0,00	
310.010.0055	FLUSSO FED IN AV A COMPENSAZIONE		83.091,38	83.091,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83.091,38	0,00	0,00	
310.010.0060	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE IN AREA VASTA A FATTURAZIONE DIRETTA		1.932.648,36	1.932.648,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.932.648,36	0,00	0,00	
310.010.0070	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE EXTRA AREA VASTA A COMPENSAZIONE		1.092.967,00	1.092.967,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.092.967,00	0,00	0,00	
310.010.0075	FLUSSO FED EXTRA AV A COMPENSAZIONE		18.684,37	18.684,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.684,37	0,00	0,00	
310.010.0080	PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE EXTRA AREA VASTA A FATTURAZIONE DIRETTA		22,00	22,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22,00	0,00	0,00	
310.012.0010	RICAVI PER SERVIZI SANITARI EROGATI A SOGGETTI PUBBLICI		10.462,00	8.450,00	2.012,00	0,00	0,00	0,00	2.012,00	6.438,00	0,00	2.012,00	
310.014.0010	PRESTAZIONI DI RICOVERO A COMPENSAZIONE EXTRA REGIONE		8.266.817,80	8.266.817,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.266.817,80	0,00	0,00	
310.014.0020	PRESTAZIONI AMBULATORIALI A COMPENSAZIONE EXTRA REGIONE		943.226,00	943.226,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	943.226,00	0,00	0,00	
310.014.0025	FLUSSO FED EXTRA REGIONE A COMPENSAZIONE		23.591,15	23.591,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.591,15	0,00	0,00	
310.020.0010	PROVENTI PER SERVIZI SANITARI AD IMPRESE ED ALTRE ISTITUZIONI PRIVATE		74.627,84	8.177,00	66.450,84	0,00	0,00	0,00	66.450,84	-58.273,84	0,00	66.450,84	
310.020.0020	PROVENTI PER SERVIZI SANITARI A PRIVATI CITTADINI		452.859,00	294.489,00	158.370,00	0,00	0,00	0,00	158.370,00	136.119,00	0,00	158.370,00	
310.020.0040	ALTRI PROVENTI PER SERVIZI SANITARI A SOGGETTI PRIVATI		33.594,96	0,00	33.594,96	0,00	0,00	0,00	33.594,96	-33.594,96	0,00	33.594,96	
310.030.0010	PRESTAZIONI IN REGIME DI INTRAMOENIA - AREA OSPEDALIERA		152.967,25	152.967,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.967,25	0,00	0,00	
310.030.0020	PRESTAZIONI IN REGIME DI INTRAMOENIA - AREA SPECIALISTICA		2.538.107,00	2.538.107,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.538.107,00	0,00	0,00	
310.030.0070	PRESTAZIONI IN REGIME DI INTRAMOENIA (ASL - AO - IRCSS E POLICLINICI DELLA REGIONE)		26.850,12	24.915,92	1.934,20	0,00	0,00	0,00	1.934,20	22.981,72	0,00	1.934,20	
310.050.0020	PROVENTI DA CONTRATTI DI RICERCA		812.843,75	238.185,00	36.095,00	0,00	538.563,75	0,00	574.658,75	-336.473,75	0,00	574.658,75	
310.050.0030	PROVENTI DA CORSI DI FORMAZIONE		300.677,34	0,00	300.677,34	0,00	0,00	0,00	300.677,34	-300.677,34	0,00	300.677,34	
310.070.0010	ALTRI PROVENTI NON SANITARI		16.102,11	0,00	16.102,11	0,00	0,00	0,00	16.102,11	-16.102,11	0,00	16.102,11	
310.070.0020	ABBUONI E SCONTI ATTIVI		17.604,64	17.604,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.604,64	0,00	0,00	
3.200.100.030	ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI PER ATTIVITÀ TIPICHE DA PARTE DI ASL-AO. IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE		1.663.697,68	1.663.697,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.663.697,68	0,00	0,00	
320.020.0010	RIMBORSI DA INAIL PER INFORTUNI PERSONALE DIPENDENTE		17.783,23	17.783,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.783,23	0,00	0,00	
320.020.0020	CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI V/ALTRI ENTI PUBBLICI		259.850,86	248.696,86	0,00	11.154,00	0,00	0,00	0,00	259.850,86	0,00	0,00	
320.050.0010	RIMBORSI ASSICURATIVI		176,50	176,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	176,50	0,00	0,00	
320.060.0010	ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI VERSO PRIVATI		80.787,78	80.667,78	96,00	0,00	24,00	0,00	120,00	80.547,78	0,00	120,00	
330.010.0010	COMPARTICIPAZIONE ALLA SPESA PER PRESTAZIONI SANITARIE (TICKET)		1.145.809,52	1.145.809,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.145.809,52	0,00	0,00	
340.010.0010	UTILIZZO CONTRIB IN C/CAP. I DOTAZIONE		572.413,59	572.413,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	572.413,59	0,00	0,00	
340.020.0010	COSTI CAPITALIZZATI DA UTILIZZO FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI DA REGIONE		1.513.126,90	1.513.126,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.513.126,90	0,00	0,00	



## Allegato 4

## Conto economico commerciale 2019

CO_SIGLA	CO_DESCR1	Prom	CONS	A1	A2	A3	A4	A5	Comm_Dir	Ist_diff	Quota prom	Comm+Prom	Indeduc. IRAP Comm
340.040.0010	COSTI CAPITALIZZATI DA UTILIZZO ALTRE POSTE DEL PATRIMONIO NETTO		211.403,33	211.403,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	211.403,33	0,00	0,00	
350.010.0010	INTERESSI ATTIVI SU CONTO CORRENTE BANCARIO		192,82	192,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192,82	0,00	0,00	
350.010.0020	INTERESSI ATTIVI SU CONTI CORRENTI POSTALI		65,06	65,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65,06	0,00	0,00	
370.020.0010	RIMBORSI SPESE PERSONALE PER VITTO, VESTIARIO ED ALLOGGI		34.692,23	0,00	0,00	0,00	0,00	34.692,23	34.692,23	-34.692,23	0,00	34.692,23	
3.700.200.020	ALTRI CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITÀ NON TIPICHE		69.682,93	27.748,61	41.589,32	345,00	0,00	0,00	41.589,32	-13.495,71	0,00	41.589,32	
370.030.0010	SOPRAVVIVENENZE ATTIVE		8.291,30	8.293,65	-14,15	0,00	11,80	0,00	-2,35	8.296,00	0,00	-2,35	
370.030.0020	INSUSSISTENZE PASSIVE		9.359,56	9.359,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.359,56	0,00	0,00	
370.030.0030	PROVENTI DA DONAZIONI E LIBERALITÀ DIVERSE		411.554,18	399.054,18	2.500,00	0,00	10.000,00	0,00	12.500,00	386.554,18	0,00	12.500,00	
380.010.0010	UTILIZZO FONDO STUDI NO PROFIT		70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	
380.010.0020	UTILIZZO FONDO INTRAMOENIA		130.455,37	130.455,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	130.455,37	0,00	0,00	
380.010.0030	UTILIZZO FONDO ONERI CONTRATTUALI		587.266,40	587.266,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	587.266,40	0,00	0,00	
380.010.0040	UTILIZZO FONDO SVALUTAZIONE CREDITI		37.779,89	37.779,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.779,89	0,00	0,00	
380.010.0050	UTILIZZO ALTRI FONDI		73.773,76	73.773,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.773,76	0,00	0,00	
			743.717,53	743.717,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	743.717,53	0,00	0,00	
			<b>90.188.288,00</b>	<b>88.499.980,98</b>	<b>659.407,62</b>	<b>445.607,62</b>	<b>548.599,55</b>	<b>34.692,23</b>	<b>1.242.699,40</b>	<b>87.702.889,20</b>	<b>0,00</b>	<b>1.242.699,40</b>	
500.010.0010	PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMODERIVATI	1	222,23	222,23					0,00	222,23	3,06	3,06	
500.010.0070	MATERIALI PROTESICI		618,80	618,80					0,00	618,80	0,00	0,00	
500.010.0090	PRODOTTI FARMACEUTICI E ALTRI MATERIALI PER USO VETERINARIO	1	38,00	38,00					0,00	38,00	0,52	0,52	
500.010.0110	ALTRI BENI SANITARI	1	226,23	226,23					0,00	226,23	3,12	3,12	
500.015.0010	MEDICINALI CON AIC (NO VACCINI E EMODERIVATI REGIONALI)	1	2.192.366,63	2.192.278,63		88,00			0,00	2.192.366,63	30.208,50	30.208,50	
500.015.0020	MEDICINALI SENZA AIC	1	181.965,31	181.965,31					0,00	181.965,31	2.507,29	2.507,29	
500.015.0030	EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE	1	99.319,00	99.319,00					0,00	99.319,00	1.368,51	1.368,51	
500.015.0040	SANGUE ED EMOCOMPONENTI	1	488.363,98	488.363,98					0,00	488.363,98	6.729,14	6.729,14	
500.015.0070	DISPOSITIVI MEDICI	1	19.610.156,22	19.610.156,22					0,00	19.610.156,22	270.207,25	270.207,25	
500.015.0080	DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI	1	3.141.890,10	3.141.890,10					0,00	3.141.890,10	43.291,93	43.291,93	
500.015.0090	DISPOSITIVI MEDICI DIAGNOSTICI IN VITRO (VID)	1	1.271.476,05	1.238.602,02		6.690,68	26.183,35		26.183,35	1.219.109,35	16.798,04	42.981,39	
500.015.0100	PRODOTTI DIETETICI	1	12.875,67	12.875,67					0,00	12.875,67	177,41	177,41	
500.015.0120	PRODOTTI CHIMICI	1	179.134,92	140.459,71		2.436,97	36.238,24		36.238,24	106.658,44	1.469,64	37.707,88	
500.015.0130	MATERIALI E PRODOTTI PER USO VETERINARIO		526,14	526,14					0,00	526,14	0,00	0,00	
500.015.0140	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	1	70.641,17	70.641,17					0,00	70.641,17	973,36	973,36	
500.020.0010	PRODOTTI ALIMENTARI	1	1.036,63	1.036,63					0,00	1.036,63	14,28	14,28	
500.020.0020	MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE	1	65.505,56	65.505,56					0,00	65.505,56	902,60	902,60	
500.020.0030	COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	1	844,19	844,19					0,00	844,19	11,63	11,63	9,31
500.020.0040	SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	1	145.465,23	145.445,23	20,00				20,00	145.425,23	2.003,81	2.023,81	
500.020.0050	MATERIALE PER LA MANUTENZIONE DI IMMOBILI E LORO PERTINENZE	1	4.622,55	4.153,34		469,21			0,00	4.622,55	63,69	63,69	
500.020.0060	MATERIALE PER LA MANUTENZIONE DI MOBILI E MACCHINE	1	12.870,62	12.870,62					0,00	12.870,62	177,34	177,34	
500.020.0070	MATERIALE PER LA MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE SANITARIE	1	128.558,54	126.068,54		2.440,00	50,00		50,00	128.458,54	1.770,02	1.820,02	
500.020.0080	MATERIALE PER LA MANUTENZIONE DI AUTOMEZZI (SANITARI E NON)	1	150,30	150,30					0,00	150,30	2,07	2,07	
500.020.0090	LIBRI, QUOTIDIANI, RIVISTE (ANCHE SU SUPPORTO INFORMATICO)	1	16.623,05	14.989,55		1.633,50			0,00	16.623,05	229,05	229,05	
500.020.0100	ALTRI BENI NON SANITARI	1	167.692,24	155.518,86	100,39	3.554,19	8.518,80		8.619,19	150.453,86	2.073,10	10.692,29	
500.020.0105	ACCESSORI E RICAMBI PER ATTREZZATURE INFORMATICHE	1	30.366,95	30.094,54		238,80	33,61		33,61	30.299,73	417,50	451,11	
510.020.0010	SPECIALISTICA AMBULATORIALE DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI - INFRA AREA VASTA - COMPENSAZIONE		8.269,60	8.269,60					0,00	8.269,60	0,00	0,00	
510.020.0020	SPECIALISTICA AMBULATORIALE DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI - INFRA AREA VASTA - FATTURAZIONE		907.596,95	907.596,95					0,00	907.596,95	0,00	0,00	

## Allegato 4

## Conto economico commerciale 2019

CO_SIGLA	CO_DESCR1	Prom	CONS	A1	A2	A3	A4	A5	Comm_Dir	Ist_diff	Quota prom	Comm+Prom	Indeduc. IRAP Comm
510.020.0040	SPECIALISTICA AMBULATORIALE DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI - EXTRA AREA VASTA - FATTURAZIONE		33.526,20	33.526,20					0,00	33.526,20	0,00	0,00	
510.020.0120	SPECIALISTICA AMBULATORIALE DA ALTRI SOGGETTI PRIVATI DELLA REGIONE - FATTURAZIONE		2.603,83	2.603,83					0,00	2.603,83	0,00	0,00	
510.040.0001	ASSISTENZA OSPEDALIERA DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI - INFRA AREA VASTA - COMPENSAZIONE		3.100,00	3.100,00					0,00	3.100,00	0,00	0,00	
510.040.0002	ASSISTENZA OSPEDALIERA DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI - INFRA AREA VASTA - FATTURAZIONE		2.233,90	2.233,90									
510.040.0020	ASSISTENZA OSPEDALIERA DA IRCCS, PRIVATI E POLICLINICI PRIVATI DELLA REGIONE - FATTURAZIONE		9.185,40	9.185,40									
510.040.0060	ASSISTENZA OSPEDALIERA DA ALTRI SOGGETTI PRIVATI PER SOGGETTI NON RESIDENTI - EXTRAREGIONE - MOBILITÀ ATTIVA IN COMPENSAZIONE		6.462,00	6.462,00					0,00	6.462,00	0,00	0,00	
510.080.0020	TRASPORTO SANITARI DA PUBBLICO (ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE) - INFRA AREA VASTA A FATTURAZIONE DIRETTA		12.279,19	12.279,19									
510.080.0090	TRASPORTI SANITARI DA SOGGETTI PRIVATI	1	69.824,92	69.824,92					0,00	69.824,92	962,11	962,11	
510.100.0010	ATTIVITA' INTRAMOENIA - ALTRI ENTI		531.643,19	531.643,19					0,00	531.643,19	0,00	0,00	
510.100.0020	ATTIVITA' INTRAMOENIA - PERSONALE DIPENDENTE		1.668.817,82	1.668.817,82					0,00	1.668.817,82	0,00	0,00	
510.120.0010	CONSULENZE SANITARIE E SOCIOSAN. DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE INFRA AREA VASTA		129.212,04	129.212,04					0,00	129.212,04	0,00	0,00	
510.120.0020	CONSULENZE SANITARIE E SOCIOSAN. DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE EXTRA AREA VASTA		24.500,00	24.500,00					0,00	24.500,00	0,00	0,00	
510.120.0040	CONSULENZE SANITARIE E SOCIOSANITARIE DA PRIVATO		890,00	890,00					0,00	890,00	0,00	0,00	
510.120.0050	COLLABORAZIONI COORDINATE A PROGETTO SANITARIE E SOCIOSAN. DA PRIVATO		14.695,59	14.695,59					0,00	14.695,59	0,00	0,00	
510.120.0070	LAVORO INTERINALE - AREA SANITARIA		640.466,24	640.466,24					0,00	640.466,24	0,00	0,00	
510.120.0075	PROVVIGIONI AGENZIE INTERINALI - AREA SANITARIA		17.230,84	17.230,84					0,00	17.230,84	0,00	0,00	
510.120.0080	ALTRE COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI DI LAVORO -AREA SANITARIA		883.786,53	883.786,53					0,00	883.786,53	0,00	0,00	
510.120.0110	RIMBORSO ONERI STIPENDIALE PERSONALE SANITARIO IN COMANDO DA REGIONI, ENTI PUBBLICI E DA UNIVERSITÀ	1	338.260,11	338.260,11					0,00	338.260,11	4.660,87	4.660,87	
510.120.0115	ONERI SOCIALI SU RIMBORSO STIPENDI PERSONALE SANITARIO IN COMANDO DA REGIONI, ENTI PUBBLICI E DA UNIVERSITÀ	1	117.851,11	117.851,11					0,00	117.851,11	1.623,86	1.623,86	
510.130.0020	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI DA PUBBLICO V/ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI D/REGIONE INFRA AREA VASTA A FATTURAZIONE DIRETTA	1	84.415,16	84.415,16					0,00	84.415,16	1.163,15	1.163,15	
510.130.0070	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI DA PUBBLICO (EXTRA REGIONE) A FATTURAZIONE DIRETTA		5.478,81	5.478,81					0,00	5.478,81	0,00	0,00	
510.130.0090	ALTRI SERVIZI SANITARI DA SOGGETTI PRIVATI	1	1.220,00	1.220,00					0,00	1.220,00	16,81	16,81	
515.010.0010	LAVANDERIA	1	554.341,11	554.341,11					0,00	554.341,11	7.638,24	7.638,24	
515.010.0020	SERVIZI DI PULIZIA DA SOGG. PRIVATI	1	783.437,60	783.437,60					0,00	783.437,60	10.794,94	10.794,94	
515.010.0030	SERVIZI DI MENSA DIPENDENTI	1	281.587,17	3.485,80	3.566,43			274.534,94	278.101,37	-274.615,57	-3.783,91	274.317,46	
515.010.0035	SERVIZI DI MENSA DEGENTI	1	522.873,39	522.873,39					0,00	522.873,39	7.204,64	7.204,64	
515.010.0040	SERVIZI DI RISCALDAMENTO DA SOGG PRIVATI	1	181.063,12	181.063,12					0,00	181.063,12	2.494,86	2.494,86	
515.010.0060	SERVIZI TRASPORTI (NON SANITARI)	1	109.113,68	108.222,96		746,58	144,14		144,14	108.825,40	1.499,50	1.643,64	
515.010.0070	SMALTIMENTO RIFIUTI - DA SOGG. PRIVATI	1	288.521,59	288.521,59					0,00	288.521,59	3.975,52	3.975,52	
515.010.0075	SMALTIMENTO RIFIUTI - DA SOGG. PUBBLICI		570,96	570,96					0,00	570,96	0,00	0,00	
515.010.0080	UTENZE TELEFONICHE DA SOGG. PRIVATI	1	25.452,01	25.452,01					0,00	25.452,01	350,70	350,70	70,14
515.010.0090	UTENZE ELETTRICITÀ DA SOGG. PRIVATI	1	998.622,80	998.622,80					0,00	998.622,80	13.759,97	13.759,97	2.751,99
515.010.0100	ALTRE UTENZE DA SOGG. PRIVATI	1	64.856,00	64.856,00					0,00	64.856,00	893,65	893,65	
515.010.0105	ALTRE UTENZE DA SOGG. PUBBLICI	1	2.421,54	2.421,54					0,00	2.421,54	33,37	33,37	
515.010.0110	PREMI DI ASSICURAZIONE - R.C. PROFESSIONALE	1	979.561,98	979.561,98					0,00	979.561,98	13.497,33	13.497,33	
515.010.0120	PREMI DI ASSICURAZIONE - ALTRI PREMI ASSICURATIVI	1	5.060,00	5.060,00					0,00	5.060,00	69,72	69,72	

## Allegato 4

## Conto economico commerciale 2019

CO_SIGLA	CO_DESCR1	Prom	CONS	A1	A2	A3	A4	A5	Comm_Dir	Ist_diff	Quota prom	Comm+Prom	Indeduc. IRAP Comm
515.010.0130	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO (ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE)		15.101,90	15.101,90					0,00	15.101,90	0,00	0,00	
515.010.0140	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO	1	1.512.267,49	1.509.103,35		934,54	2.229,60		2.229,60	1.507.808,29	20.776,01	23.005,61	
515.010.0150	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI	1	1.603.538,13	1.583.667,93	7.381,76	9.943,44	2.545,00		9.926,76	1.583.684,61	21.821,50	31.748,26	
515.010.0160	SERVIZI NON SANITARI DA COOPERATIVE	1	742.585,82	742.585,82					0,00	742.585,82	10.232,05	10.232,05	
515.020.0040	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO		56.783,04	56.783,04					0,00	56.783,04	0,00	0,00	
515.020.0050	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE NON SANITARIE DA PRIVATO		151.046,37	151.046,37					0,00	151.046,37	0,00	0,00	
515.020.0060	LAVORO INTERINALE -AREA NON SANITARIA		74.539,94	74.539,94					0,00	74.539,94	0,00	0,00	
515.020.0065	PROVVIGIONI AGENZIE INTERINALI - AREA NON SANITARIA		2.124,80	2.124,80					0,00	2.124,80	0,00	0,00	
515.020.0070	ALTRE COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI DI LAVORO -AREA NON SANITARIA	1	240.289,70	207.282,18	9.181,52	23.826,00			9.181,52	221.926,66	3.057,92	12.239,44	
515.020.0080	RIMBORSO ONERI STIPENDIALE PERSONALE NON SANITARIO IN COMANDO DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE INFRA AREA VASTA	1	7.572,19	7.572,19					0,00	7.572,19	104,34	104,34	
515.030.0010	FORMAZIONE (ESTERNALIZZATA E NON) DA PUBBLICO		13.939,18	13.939,18					0,00	13.939,18	0,00	0,00	
515.030.0020	FORMAZIONE (ESTERNALIZZATA E NON) DA PRIVATO		10.219,68	10.119,68	100,00				100,00	10.019,68	0,00	100,00	
550.010.0010	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE AGLI IMMOBILI E LORO PERTINENZE		875.059,62	875.059,62					0,00	875.059,62	0,00	0,00	
550.020.0010	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE AI MOBILI E MACCHINARI		513.097,01	513.097,01					0,00	513.097,01	0,00	0,00	
550.030.0010	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE ALLE ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICO SANITARIE		2.053.066,08	2.053.066,08					0,00	2.053.066,08	0,00	0,00	
550.040.0010	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE AUTOMEZZI (SANITARI E NON)		298,50	298,50					0,00	298,50	0,00	0,00	0,00
550.050.0010	ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI		250.430,94	250.430,94					0,00	250.430,94	0,00	0,00	
560.040.0010	CANONI DI NOLEGGIO AREA SANITARIA		464.944,72	464.944,72					0,00	464.944,72	0,00	0,00	
560.050.0010	CANONI DI NOLEGGIO AREA NON SANITARIA		35.513,70	35.238,16	275,54				275,54	34.962,62	0,00	275,54	
570.010.0010	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITÀ FISSE - DIRMEDVET	1	8.480.810,35	8.480.810,35					0,00	8.480.810,35	116.856,61	116.856,61	
570.010.0020	COMPETENZE ACCESSORIE - DIRMEDVET		532.720,20	532.720,20					0,00	532.720,20	0,00	0,00	
570.010.0030	RETRIBUZIONE DI RISULTATO E DI POSIZIONE - DIRMEDVET	1	310.188,58	310.188,58					0,00	310.188,58	4.274,07	4.274,07	
570.010.0040	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - DIRMEDVET	1	2.326.185,66	2.326.185,66					0,00	2.326.185,66	32.052,38	32.052,38	
570.010.0050	COSTI PER PRESTAZIONI AGGIUNTIVE - DIRMEDVET		677.865,38	677.865,38					0,00	677.865,38	0,00	0,00	
570.010.0060	INDENNITÀ MISSIONI - DIRIGENZA MEDICA - DIRMEDVET		83.569,65	83.569,65					0,00	83.569,65	0,00	0,00	
570.015.0010	T DET - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITÀ FISSE - DIRMEDVET	1	364.420,11	364.420,11					0,00	364.420,11	5.021,32	5.021,32	
570.015.0020	T DET - COMPETENZE ACCESSORIE - DIRMEDVET	1	33.661,73	33.661,73					0,00	33.661,73	463,82	463,82	
570.015.0030	T DET - RETRIBUZIONE DI RISULTATO E DI POSIZIONE - DIRMEDVET	1	19.434,98	19.434,98					0,00	19.434,98	267,79	267,79	
570.015.0040	T DET - ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - DIRMEDVET	1	107.458,61	107.458,61					0,00	107.458,61	1.480,67	1.480,67	
570.015.0050	T DET - COSTI PER PRESTAZIONI AGGIUNTIVE - DIRMEDVET		36.919,80	36.919,80					0,00	36.919,80	0,00	0,00	
570.015.0060	T DET - INDENNITÀ MISSIONI - DIRIGENZA MEDICA - DIRMEDVET	1	8.729,44	8.729,44					0,00	8.729,44	120,28	120,28	
570.020.0010	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITÀ FISSE - DIRNOMED	1	921.139,55	921.139,55					0,00	921.139,55	12.692,33	12.692,33	
570.020.0020	COMPETENZE ACCESSORIE - DIRNOMED	1	1.240,12	1.240,12					0,00	1.240,12	17,09	17,09	
570.020.0030	RETRIBUZIONE DI RISULTATO E DI POSIZIONE - DIRNOMED	1	66.211,73	66.211,73					0,00	66.211,73	912,33	912,33	
570.020.0040	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - DIRNOMED	1	249.191,97	249.191,97					0,00	249.191,97	3.433,60	3.433,60	
570.020.0060	INDENNITÀ MISSIONI - DIR. NON MEDICA - DIRNOMED	1	7.847,35	7.847,35					0,00	7.847,35	108,13	108,13	
570.025.0010	T DET - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITÀ FISSE - DIRNOMED	1	12.796,58	12.796,58					0,00	12.796,58	176,32	176,32	
570.025.0030	T DET - RETRIBUZIONE DI RISULTATO E DI POSIZIONE - DIRNOMED		1.671,23	1.671,23					0,00	1.671,23	0,00	0,00	
570.025.0040	T DET - ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - DIRNOMED	1	3.742,61	3.742,61					0,00	3.742,61	51,57	51,57	
570.030.0010	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITÀ FISSE - COMPSAN	1	9.386.435,67	9.386.435,67					0,00	9.386.435,67	129.335,17	129.335,17	

## Allegato 4

## Conto economico commerciale 2019

CO_SIGLA	CO_DESCR1	Prom	CONS	A1	A2	A3	A4	A5	Comm_Dir	Ist_diff	Quota prom	Comm+Prom	Indeduc. IRAP Comm
570.030.0020	COMPETENZE ACCESSORIE - COMPSAN	1	831.300,94	831.300,94					0,00	831.300,94	11.454,45	11.454,45	
570.030.0030	INCENTIVI DI PRODUTTIVITA - COMPSAN	1	871.377,84	871.377,84					0,00	871.377,84	12.006,67	12.006,67	
570.030.0040	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - COMPSAN	1	2.781.389,72	2.781.389,72					0,00	2.781.389,72	38.324,61	38.324,61	
570.030.0050	COSTI PER PRESTAZIONI AGGIUNTIVE - COMPSAN	1	164.386,85	164.386,85					0,00	164.386,85	2.265,08	2.265,08	
570.030.0060	INDENNITA' MISSIONI - COMPARTO SANITARIO - COMPSAN	1	12.932,32	12.932,32					0,00	12.932,32	178,19	178,19	
570.035.0010	T DET - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITA FISSE - COMPSAN	1	277.746,82	277.746,82					0,00	277.746,82	3.827,06	3.827,06	
570.035.0020	T DET - COMPETENZE ACCESSORIE - COMPSAN	1	22.173,85	22.173,85					0,00	22.173,85	305,53	305,53	
570.035.0030	T DET - INCENTIVI DI PRODUTTIVITA - COMPSAN	1	12.658,24	12.658,24					0,00	12.658,24	174,42	174,42	
570.035.0040	T DET - ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - COMPSAN	1	81.467,61	81.467,61					0,00	81.467,61	1.122,54	1.122,54	
570.035.0050	T DET - COSTI PER PRESTAZIONI AGGIUNTIVE - COMPSAN	1	2.742,73	2.742,73					0,00	2.742,73	37,79	37,79	
570.035.0060	T DET - INDENNITA' MISSIONI - COMPARTO SANITARIO - COMPSAN		336,90	336,90					0,00	336,90	0,00	0,00	
580.010.0010	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITA FISSE - DIRPROF		101.505,53	101.505,53					0,00	101.505,53	0,00	0,00	
580.010.0020	COMPETENZE ACCESSORIE - DIRPROF		7,43	7,43					0,00	7,43	0,00	0,00	
580.010.0030	RETRIBUZIONE DI RISULTATO E DI POSIZIONE - DIRPROF		6.427,29	6.427,29					0,00	6.427,29	0,00	0,00	
580.010.0040	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - DIRPROF		25.689,76	25.689,76					0,00	25.689,76	0,00	0,00	
580.015.0010	T DET - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITA FISSE - DIRPROF		43.595,47	43.595,47					0,00	43.595,47	0,00	0,00	
580.015.0030	T DET - RETRIBUZIONE DI RISULTATO E DI POSIZIONE - DIRPROF		2.828,43	2.828,43					0,00	2.828,43	0,00	0,00	
580.015.0040	T DET - ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - DIRPROF		12.022,32	12.022,32					0,00	12.022,32	0,00	0,00	
580.015.0060	T DET - INDENNITA' MISSIONI - DIRIGENZA PROF.LE - DIRPROF		815,98	815,98					0,00	815,98	0,00	0,00	
590.010.0010	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITA FISSE - DIRTEC		542.039,52	542.039,52					0,00	542.039,52	0,00	0,00	
590.010.0020	COMPETENZE ACCESSORIE - DIRTEC		4.390,83	4.390,83					0,00	4.390,83	0,00	0,00	
590.010.0030	RETRIBUZIONE DI RISULTATO E DI POSIZIONE - DIRTEC		50.697,54	50.697,54					0,00	50.697,54	0,00	0,00	
590.010.0040	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - DIRTEC		144.340,18	144.340,18					0,00	144.340,18	0,00	0,00	
590.010.0060	INDENNITA' MISSIONI - DIRIGENZA TECNICA - DIRTEC		13.028,39	13.028,39					0,00	13.028,39	0,00	0,00	
590.020.0010	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITA FISSE - COMPTEC		1.779.822,17	1.779.822,17					0,00	1.779.822,17	0,00	0,00	
590.020.0020	COMPETENZE ACCESSORIE - COMPTEC		143.068,13	143.068,13					0,00	143.068,13	0,00	0,00	
590.020.0030	INCENTIVI DI PRODUTTIVITA - COMPTEC		196.889,64	196.889,64					0,00	196.889,64	0,00	0,00	
590.020.0040	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - COMPTEC		525.506,84	525.506,84					0,00	525.506,84	0,00	0,00	
590.020.0050	COSTI PER PRESTAZIONI AGGIUNTIVE - COMPTEC		43.643,33	43.643,33					0,00	43.643,33	0,00	0,00	
590.020.0060	INDENNITA' MISSIONI - COMPARTO TECNICO - COMPTEC		19.950,62	19.950,62					0,00	19.950,62	0,00	0,00	
590.025.0010	T DET - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITA FISSE - COMPTEC		289.482,38	289.482,38					0,00	289.482,38	0,00	0,00	
590.025.0020	T DET - COMPETENZE ACCESSORIE - COMPTEC		9.964,87	9.964,87					0,00	9.964,87	0,00	0,00	
590.025.0030	T DET - INCENTIVI DI PRODUTTIVITA - COMPTEC		16.806,84	16.806,84					0,00	16.806,84	0,00	0,00	
590.025.0040	T DET - ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - COMPTEC		82.682,30	82.682,30					0,00	82.682,30	0,00	0,00	
590.025.0060	T DET - INDENNITA' MISSIONI - COMPARTO TECNICO - COMPTEC		15.634,89	15.634,89					0,00	15.634,89	0,00	0,00	
600.010.0010	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITA FISSE - DIRAMM		227.560,90	227.560,90					0,00	227.560,90	0,00	0,00	
600.010.0030	RETRIBUZIONE DI RISULTATO E DI POSIZIONE - DIRAMM		20.186,18	20.186,18					0,00	20.186,18	0,00	0,00	
600.010.0040	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - DIRAMM		59.953,58	59.953,58					0,00	59.953,58	0,00	0,00	
600.010.0060	INDENNITA' MISSIONI - DIR. AMMINISTRATIVA - DIRAMM		1.526,59	1.526,59					0,00	1.526,59	0,00	0,00	
600.015.0010	T DET - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITA FISSE - DIRAMM		52.133,30	52.133,30					0,00	52.133,30	0,00	0,00	
600.015.0030	T DET - RETRIBUZIONE DI RISULTATO E DI POSIZIONE - DIRAMM		4.066,62	4.066,62					0,00	4.066,62	0,00	0,00	
600.015.0040	T DET - ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - DIRAMM		14.156,66	14.156,66					0,00	14.156,66	0,00	0,00	
600.015.0060	T DET - INDENNITA' MISSIONI - DIR. AMMINISTRATIVA - DIRAMM		830,18	830,18					0,00	830,18	0,00	0,00	
600.020.0010	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITA FISSE - COMPAMM		1.379.466,69	1.379.466,69					0,00	1.379.466,69	0,00	0,00	
600.020.0020	COMPETENZE ACCESSORIE - COMPAMM		13.713,92	13.713,92					0,00	13.713,92	0,00	0,00	
600.020.0030	INCENTIVI DI PRODUTTIVITA - COMPAMM		134.804,25	134.804,25					0,00	134.804,25	0,00	0,00	
600.020.0040	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - COMPAMM		368.768,81	368.768,81					0,00	368.768,81	0,00	0,00	

## Allegato 4

## Conto economico commerciale 2019

CO_SIGLA	CO_DESCR1	Prom	CONS	A1	A2	A3	A4	A5	Comm_Dir	Ist_diff	Quota prom	Comm+Prom	Indeduc. IRAP Comm
600.020.0050	COSTI PER PRESTAZIONI AGGIUNTIVE - COMPAMM		664,73	664,73					0,00	664,73	0,00	0,00	
600.020.0060	INDENNITA' MISSIONI - COMPARTO AMMINISTRATIVO - COMPAMM		1.061,36	1.061,36					0,00	1.061,36	0,00	0,00	
600.025.0010	T DET - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITA FISSE - COMPAMM		79.563,08	79.563,08					0,00	79.563,08	0,00	0,00	
600.025.0030	T DET - INCENTIVI DI PRODUTTIVITA - COMPAMM		3.677,74	3.677,74					0,00	3.677,74	0,00	0,00	
600.025.0040	T DET - ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - COMPAMM		21.631,78	21.631,78					0,00	21.631,78	0,00	0,00	
600.025.0060	T DET - INDENNITA' MISSIONI - COMPARTO AMMINISTRATIVO - COMPAMM		159,92	159,92					0,00	159,92	0,00	0,00	
610.010.0010	INDENNITA, RIMBORSO SPESE E ONERI SOCIALI PER LA DIREZIONE AZIENDALE		410.569,04	410.569,04					0,00	410.569,04	0,00	0,00	
610.010.0020	INDENNITA, RIMBORSO SPESE E ONERI SOCIALI PER GLI ORGANI COLLEGIALI		36.611,65	36.611,65					0,00	36.611,65	0,00	0,00	
610.010.0030	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - DIREZIONE E ORGANI COLLEGIALI		99.045,01	99.045,01					0,00	99.045,01	0,00	0,00	
610.030.0010	ONERI LEGALI		7.697,17	7.697,17					0,00	7.697,17	0,00	0,00	
610.040.0010	SPESE E INTERESSI INEDUCIBILI		730,64	730,64					0,00	730,64	0,00	0,00	
610.050.0010	TASSA PER SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI (TARSU)		63.089,14	63.089,14					0,00	63.089,14	0,00	0,00	
610.060.0010	IMPOSTA DI BOLLO		36.006,54	35.976,54	10,00	20,00			10,00	35.986,54	0,00	10,00	
610.080.0010	ALTRE IMPOSTE		23.522,52	23.466,52	56,00				56,00	23.410,52	0,00	56,00	
610.080.0020	IMU		2.796,00	2.796,00					0,00	2.796,00	0,00	0,00	
610.080.0030	IVA PRO-RATA		1.272,20		1.272,20				1.272,20	-1.272,20	0,00	1.272,20	
610.100.0010	ONERI VARI DI GESTIONE		17.891,38	17.135,65	713,03	42,70			713,03	16.465,32	0,00	713,03	
610.100.0015	ONERI INAIL		112.762,06	112.762,06					0,00	112.762,06	0,00	0,00	
610.100.0020	SPESE POSTALI		15.496,68	15.496,68					0,00	15.496,68	0,00	0,00	
610.100.0030	SPESE DI RAPPRESENTANZA		10.613,17	8.689,10		1.924,07			0,00	10.613,17	0,00	0,00	
610.100.0040	ABBUONI E SCONTI PASSIVI		0,99		0,99				0,99	-0,99	0,00	0,99	
610.100.0060	ARROTONDAMENTI PASSIVI		-0,05	-0,01		-0,04			0,00	-0,05	0,00	0,00	
620.030.0010	AMMORTAMENTO SOFTWARE		54.848,87	54.848,87					0,00	54.848,87	0,00	0,00	
620.030.0020	AMMORTAMENTO ALTRI DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO		1.628,80	1.628,80					0,00	1.628,80	0,00	0,00	
620.040.0010	AMMORTAMENTO MIGLIORIE SU BENI DI TERZI		12.356,04	12.356,04					0,00	12.356,04	0,00	0,00	
620.040.0020	AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		4.845,84	4.845,84					0,00	4.845,84	0,00	0,00	
630.010.0010	AMMORTAMENTO FABBRICATI DISPONIBILI		26.771,76	26.771,76					0,00	26.771,76	0,00	0,00	
630.010.0020	AMMORTAMENTO FABBRICATI INDISPONIBILI		711.749,05	711.749,05					0,00	711.749,05	0,00	0,00	
630.020.0010	AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI SANITARI		618.858,26	618.858,26					0,00	618.858,26	0,00	0,00	
630.020.0020	AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI TECNICI		74.857,09	74.857,09					0,00	74.857,09	0,00	0,00	
630.020.0030	AMMORTAMENTO IMPIANTI E MACCHINARI ECONOMICI		28.880,83	28.880,83					0,00	28.880,83	0,00	0,00	
630.020.0040	AMMORTAMENTO ATTREZZATURE INFORMATICHE		155.095,25	155.095,25					0,00	155.095,25	0,00	0,00	
630.030.0010	AMMORTAMENTO ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE		627.808,74	627.808,74					0,00	627.808,74	0,00	0,00	
630.040.0010	AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI AD USO SANITARIO		81.618,53	81.618,53					0,00	81.618,53	0,00	0,00	
630.040.0020	AMMORTAMENTO MOBILI ED ARREDI AD USO NON SANITARIO		58.348,18	58.348,18					0,00	58.348,18	0,00	0,00	
630.050.0010	AMMORTAMENTO AUTOMEZZI		750,00	750,00					0,00	750,00	0,00	0,00	
630.060.0010	AMMORTAMENTO ALTRI BENI		5.937,16	5.937,16					0,00	5.937,16	0,00	0,00	
650.035.0010	VARIAZIONE RIMANENZE MEDICINALI CON AIC		-47.854,37	-47.854,37					0,00	-47.854,37	0,00	0,00	
650.035.0020	VARIAZIONE RIMANENZE MEDICINALI SENZA AIC		-11.358,95	-11.358,95					0,00	-11.358,95	0,00	0,00	
650.035.0030	VARIAZIONE RIMANENZE EMODERIVATI PRODUZIONE REGIONALE		-193,10	-193,10					0,00	-193,10	0,00	0,00	
650.035.0070	VARIAZIONE RIMANENZE DISPOSITIVI MEDICI		169.661,53	169.661,53					0,00	169.661,53	0,00	0,00	
650.035.0080	VARIAZIONE RIMANENZE DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI		86.552,79	86.552,79					0,00	86.552,79	0,00	0,00	
650.035.0090	VARIAZIONE RIMANENZE DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO (VID)		-24.245,55	-24.245,55					0,00	-24.245,55	0,00	0,00	
650.035.0100	VARIAZIONE RIMANENZE DISPOSITIVI DIETETICI		999,63	999,63					0,00	999,63	0,00	0,00	
650.035.0120	VARIAZIONE RIMANENZE PRODOTTI CHIMICI		-2.981,81	-2.981,81					0,00	-2.981,81	0,00	0,00	
650.035.0130	VARIAZIONE RIMANENZE MATERIALI PROTESICI USO VETERINARIO		-22,00	-22,00					0,00	-22,00	0,00	0,00	



Allegato 4

Conto economico commerciale 2019

CO_SIGLA	CO_DESCR1	Prom	CONS	A1	A2	A3	A4	A5	Comm_Dir	Ist_diff	Quota prom	Comm+Prom	Indeduc. IRAP Comm
650.035.0140	VARIAZIONE ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI		-802,29	-802,29					0,00	-802,29	0,00	0,00	
650.035.0150	VARIAZIONE RIMANEZE BENI E PRODOTTI DA AZ. SAN. PUBBLICHE DELLA REGIONE		-160,30	-160,30					0,00	-160,30	0,00	0,00	
650.050.0030	ACC RINNOVI CONTR COMPARTO		0,00	0,00					0,00	0,00	0,00	0,00	
660.010.0010	ACCANTONAMENTI PER INTERESSI MORATORI		78.815,89	78.815,89					0,00	78.815,89	0,00	0,00	
660.020.0010	ACCANTONAMENTO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - DIRMEDVET		354.738,15	354.738,15					0,00	354.738,15	0,00	0,00	
660.020.0020	ACCANTONAMENTO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - DIRNOMED		37.486,10	37.486,10					0,00	37.486,10	0,00	0,00	
660.020.0030	ACCANTONAMENTO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - COMPSAN		429.770,97	429.770,97					0,00	429.770,97	0,00	0,00	
660.020.0040	ACCANTONAMENTO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - DIRPROF		4.129,98	4.129,98					0,00	4.129,98	0,00	0,00	
660.020.0060	ACCANTONAMENTO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - DIRTEC		25.166,94	25.166,94					0,00	25.166,94	0,00	0,00	
660.020.0070	ACCANTONAMENTO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - COMPTEC		100.739,64	100.739,64					0,00	100.739,64	0,00	0,00	
660.020.0080	ACCANTONAMENTO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - DIRAMM		21.094,77	21.094,77					0,00	21.094,77	0,00	0,00	
660.020.0090	ACCANTONAMENTO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO - COMPAMM		70.165,78	70.165,78					0,00	70.165,78	0,00	0,00	
660.050.0010	ACC RINNOVI CONTR DIR MED		101.290,43	101.290,43					0,00	101.290,43	0,00	0,00	
660.050.0020	ACC RINNOVI CONTR DIR NO MED		58.520,36	58.520,36					0,00	58.520,36	0,00	0,00	
660.050.0025	ACC RINNOVI CONTRATTUALI COMPARTO		23.817,73	23.817,73					0,00	23.817,73	0,00	0,00	
660.070.0010	ACCANTONAMENTI FONDO DONAZIONI		340.325,07	340.325,07					0,00	340.325,07	0,00	0,00	
660.080.0010	ACCANTONAMENTI PARTECIPAZIONI ATTIVITA' INTRAMOENIA		80.649,16	80.649,16					0,00	80.649,16	0,00	0,00	
660.080.0020	ACCANTONAMENTO STUDI NO PROFIT		13.942,48				13.942,48		13.942,48	-13.942,48	0,00	13.942,48	13.942,48
660.080.0040	AA.TO QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI (VINC)		276.345,00	276.345,00					0,00	276.345,00	0,00	0,00	
670.010.0010	INTERESSI PASSIVI SU CONTO CORRENTE BANCARIO		32.771,59	32.771,59					0,00	32.771,59	0,00	0,00	
670.010.0030	ALTRI INTERESSI PASSIVI		15.141,33	15.141,33					0,00	15.141,33	0,00	0,00	
670.020.0010	ALTRI ONERI FINANZIARI		5,18	5,18					0,00	5,18	0,00	0,00	
670.030.0010	SPESE BANCARIE		37.598,81	37.575,50		23,31			0,00	37.598,81	0,00	0,00	
690.020.0010	CONTRIBUTI PER RICERCA ISTITUZIONALE		295.595,05	232.709,43		62.885,62			0,00	295.595,05	0,00	0,00	
690.030.0010	SOPRAVVENIENZE PASSIVE		47.486,88	47.486,88					0,00	47.486,88	0,00	0,00	
690.030.0020	INSUSSISTENZE ATTIVE		1.319,82	1.319,82					0,00	1.319,82	0,00	0,00	
700.010.0010	IRAP RELATIVA AL PERSONALE DIPENDENTE		2.304.810,14	2.304.810,14					0,00	2.304.810,14	0,00	0,00	
700.010.0020	IRAP RELATIVA A COLLABORATORI E PERSONALE ASSIMILATO A LAVORO DIPENDENTE		35.521,19	35.521,19					0,00	35.521,19	0,00	0,00	
700.010.0030	IRAP RELATIVA AD ATTIVITA' LIBERO PROFESSIONALE INTRAMOENIA		217.845,59	217.845,59					0,00	217.845,59	0,00	0,00	
700.020.0010	IRES SU ATTIVITA' ISTITUZIONALE		17.473,00	17.473,00					0,00	17.473,00	0,00	0,00	
			90.397.150,74	89.892.155,15	22.677,86	117.897,57	89.885,22	274.534,94	387.098,02	89.599.256,21	881.209,85	1.268.307,87	16.773,92
			-208.862,74	-1.392.174,17	636.729,76	327.710,05	458.714,33	-239.842,71	855.601,38	-1.896.367,01	-881.209,85	-25.608,47	

RICAVI	1.242.699,40
COSTI	1.268.307,87
NON DEDUCIBILI	16.773,92
PERDITA	-8.834,55

RICAVI	A1	A2	A3	A4	A5	1.242.699,40	1,38%
	SANITA'		RICERCA	MENSA			
90.188.288,00		659.407,62		548.599,55	34.692,23		
A		B		C	D	B+C+D	A/(B+C)















	Macrovoce economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenti	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale	
		Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo						
3G100	Attività a supporto dei trapianti di cellule, organi e tessuti															
3H100	Attività a supporto della donazione di cellule riproduttive															
39999	<b>TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA</b>	23.648.155	395.622	406.969	1.816.550	9.352.994	22.255.353	177.180	3.008.116	1.849.206	1.488.345	37.731	4.457.374	37.855	68.931.449	
48888	<b>TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA</b>															
49999	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>27.419.416</b>	<b>573.736</b>	<b>1.055.082</b>	<b>2.282.165</b>	<b>13.395.743</b>	<b>28.690.755</b>	<b>228.413</b>	<b>3.877.948</b>	<b>2.383.926</b>	<b>2.464.354</b>	<b>48.807</b>	<b>5.727.700</b>	<b>48.644</b>	<b>88.196.690</b>	