

**CONTO ECONOMICO****Importi: Euro**

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale del Ministero della salute ed Economia e Finanza del 25 marzo 2013		PREVENTIVO 2023	CE IV TRIMESTRE 2022	VARIAZIONE T/T-1	
				Importo	%
<b>A)</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
	1) Contributi in c/esercizio	29.394.089	29.251.800	142.289	0,5%
	a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	28.591.276	28.591.277	-1	0,0%
	b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	630.323	433.125	197.198	45,5%
	1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	-	-	0	-
	2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA	-	-	0	-
	3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA	-	-	0	-
	4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	-	-	0	-
	5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	-	-	0	-
	6) Contributi da altri soggetti pubblici	630.323	433.125	197.198	45,5%
	c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	172.490	227.398	-54.908	-24,1%
	1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	0	-
	2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	0	-
	3) da Regione e altri soggetti pubblici	-	-	0	-
	4) da privati	172.490	227.398	-54.908	-24,1%
	d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	0	-
	2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-770.000	-	-770.000	-
	3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	654.479	389.063	265.416	68,2%
	4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	64.884.688	64.754.420	130.268	0,2%
	a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	52.415.037	52.297.261	117.776	0,2%
	b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.278.539	3.275.742	2.798	0,1%
	c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	9.191.112	9.181.418	9.694	0,1%
	5) Concorsi, recuperi e rimborsi	661.265	637.315	23.950	3,8%
	6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	982.299	982.283	16	0,0%
	7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	2.681.504	2.681.504	0	0,0%
	8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	0	-
	9) Altri ricavi e proventi	816.724	1.986.716	-1.169.991	-58,9%
	<b>Totale A)</b>	<b>99.305.049</b>	<b>100.683.101</b>	<b>-1.378.051</b>	<b>-1,4%</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
	1) Acquisti di beni	30.679.323	30.679.533	-210	0,0%
	a) Acquisti di beni sanitari	29.933.991	29.933.989	2	0,0%
	b) Acquisti di beni non sanitari	745.332	745.544	-212	0,0%

**CONTO ECONOMICO****Importi: Euro**

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale del Ministero della salute ed Economia e Finanza del 25 marzo 2013	PREVENTIVO 2023	CE IV TRIMESTRE 2022	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>7.283.800</b>	<b>7.587.995</b>	<b>-304.195</b>	<b>-4,0%</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	0	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	0	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	681.329	736.953	-55.624	-7,5%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	0	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	0	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	0	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	108.771	101.890	6.881	6,8%
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	0	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	0	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	0	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	331.261	331.261	0	0,0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	0	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intraoemia)	2.526.830	2.703.077	-176.247	-6,5%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-	-	0	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.624.240	3.698.645	-74.405	-2,0%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	11.369	16.169	-4.800	-29,7%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	0	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>11.947.665</b>	<b>12.370.920</b>	<b>-423.254</b>	<b>-3,4%</b>
a) Servizi non sanitari	11.214.452	11.637.707	-423.254	-3,6%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	726.946	726.946	0	0,0%
c) Formazione	6.267	6.267	0	0,0%
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>2.534.800</b>	<b>2.709.510</b>	<b>-174.710</b>	<b>-6,4%</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>964.415</b>	<b>964.415</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>36.929.440</b>	<b>37.189.950</b>	<b>-260.510</b>	<b>-0,7%</b>
a) Personale dirigente medico	12.718.752	12.552.578	166.174	1,3%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.349.484	1.351.135	-1.651	-0,1%
c) Personale comparto ruolo sanitario	15.764.564	16.256.677	-492.112	-3,0%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.551.571	1.544.360	7.210	0,5%
e) Personale comparto altri ruoli	5.545.070	5.485.201	59.869	1,1%
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.151.175</b>	<b>1.184.807</b>	<b>-33.631</b>	<b>-2,8%</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>2.861.680</b>	<b>2.861.680</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	64.159	64.159	0	0,0%

**CONTO ECONOMICO****Importi: Euro**

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale del Ministero della salute ed Economia e Finanza del 25 marzo 2013	PREVENTIVO 2023	CE IV TRIMESTRE 2022	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	819.759	819.759	0	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.977.762	1.977.762	0	0,0%
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	-	-	0	-
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	-	-	0	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	0	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	0	-
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>1.883.660</b>	<b>3.007.712</b>	<b>-1.124.052</b>	<b>-37,4%</b>
a) Accantonamenti per rischi	57.807	57.807	0	0,0%
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	0	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	0	-
d) Altri accantonamenti	1.825.854	2.949.906	-1.124.052	-38,1%
<b>Totale B)</b>	<b>96.235.960</b>	<b>98.556.523</b>	<b>-2.320.563</b>	<b>-2,4%</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>3.069.089</b>	<b>2.126.578</b>	<b>942.511</b>	<b>44,3%</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	0	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	336.030	235.031	101.000	43,0%
<b>Totale C)</b>	<b>-336.030</b>	<b>-235.031</b>	<b>-101.000</b>	<b>43,0%</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
1) Rivalutazioni	-	-	0	-
2) Svalutazioni	-	-	0	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
1) Proventi straordinari	325.558	621.215	-295.656	-47,6%
a) Plusvalenze	-	-	0	-
b) Altri proventi straordinari	325.558	621.215	-295.656	-47,6%
2) Oneri straordinari	20.477	175.129	-154.652	-88,3%
a) Minusvalenze	-	-	0	-
b) Altri oneri straordinari	20.477	175.129	-154.652	-88,3%

**CONTO ECONOMICO****Importi: Euro**

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale del Ministero della salute ed Economia e Finanza del 25 marzo 2013	PREVENTIVO 2023	CE IV TRIMESTRE 2022	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
Totale E)	305.081	446.086	-141.005	-31,6%
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>3.038.140</b>	<b>2.337.633</b>	<b>700.507</b>	<b>30,0%</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
<b>1) IRAP</b>	<b>3.016.379</b>	<b>2.975.402</b>	<b>40.977</b>	<b>1,4%</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	2.692.681	2.703.387	-10.706	-0,4%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	33.729	16.555	17.174	103,7%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	289.970	255.460	34.510	13,5%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	0	-
<b>2) IRES</b>	<b>17.480</b>	<b>17.480</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>
<b>Totale Y)</b>	<b>3.033.859</b>	<b>2.992.882</b>	<b>40.977</b>	<b>1,4%</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>4.281</b>	<b>-655.249</b>	<b>659.529</b>	<b>-100,7%</b>

# **BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2023**

## **Nota illustrativa e Relazione del Direttore Generale**

# I) NOTA ILLUSTRATIVA

## PREMESSA

Scopo della presente nota è esplicitare i criteri impiegati nell'elaborazione del bilancio preventivo annuale.

Detto bilancio, in particolare, è stato redatto secondo quanto previsto dalla normativa nazionale, ed in particolare alle previsioni del D.Lgs. n.118/2011, dalla normativa regionale, dai provvedimenti della Giunta Regionale Toscana, oltre che dalle indicazioni fornite dalla Direzione regionale competente con nota 2023/9799/GEN del 3/04/2023, relativa alla redazione del bilancio preventivo 2023, anche in considerazione del fatto che il bilancio stesso ha perso la sua connotazione di documento autorizzativo, mantenendo solamente una valenza di tipo programmatico nell'ambito delle informazioni conosciute al momento della redazione, in particolar modo per quanto attiene alle risorse effettivamente disponibili da parte del Sistema Sanitario Regionale nel suo complesso.

Ai fini della determinazione delle previsioni e della predisposizione del preventivo 2023, oltre alle suddette indicazioni, si è tenuto conto delle risultanze contabili relative all'esercizio 2022 e delle variazioni allo stato prevedibili per l'esercizio 2023.

Di seguito si procede, pertanto, ad una descrizione e ad un'analisi più dettagliata dei valori previsionali inseriti nel bilancio preventivo.

## ANALISI DELLE POSTE CONTABILI

### A) Valore della produzione

#### ***1) Contributi in conto esercizio***

Il contributo ordinario in conto esercizio da iscrivere nel bilancio di previsione 2023 ammonta ad Euro 25.026.489,03.

Oltre al predetto contributo, assegnato con DGRT n. 6 del 9/01/2023, le Aziende e gli Enti del S.S.R. sono stati autorizzati ad iscrivere nei rispettivi bilanci di previsione ulteriori quote di F.S.R. indistinto, in parte già stanziata nel bilancio di previsione pluriennale 2023-2025 della Regione ed in parte destinate ad essere stanziata una volta intervenuta l'intesa in Conferenza Stato Regioni per il riparto del Fondo Sanitario Nazionale 2023.

Tali ulteriori risorse ammontano per questo Ente ad Euro 3.564.786,97

Il totale dei contributi regionali assegnati è, quindi, pari a quelli conferiti per il 2023 e si evidenzia come, per la prima volta, il contributo iniziale assegnato, pur non prevedendo una quota aggiuntiva rispetto al fondo ordinario di gestione, non risulta ridotto a titolo di fondo di riequilibrio negativo.

Nell'ambito dei contributi in conto esercizio, inoltre, è previsto il contributo di Euro 200.000,00 relativo alle attività di cooperazione sanitaria internazionale e, in particolare, alle attività di ricovero a carattere

umanitario di pazienti pediatriche provenienti da Paesi svantaggiati, oltre ad ulteriori contributi da soggetti privati e pubblici stimati prudenzialmente al livello della media dell'ultimo triennio.

Complessivamente, pertanto, i contributi in conto esercizio ammontano ad Euro 29.394.089,02.

### **II) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**

La voce comprende la quota di contributi in conto esercizio stornati e imputati al patrimonio netto, a copertura degli ammortamenti dei cespiti autofinanziati.

Per l'esercizio 2023 si prevede di autofinanziare l'acquisto di beni di investimento per Euro 770.000,00, come meglio descritto nel piano investimenti.

### **III) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti**

In questa voce rientrano gli utilizzi del fondo alimentato negli anni precedenti dai finanziamenti per progetti di ricerca non utilizzati nell'esercizio di assegnazione dei contributi; per quanto attiene l'esercizio 2023, si prevede l'utilizzo del predetto fondo per Euro 654.479,35 in base al presumibile stato di avanzamento dei progetti di ricerca in corso:

<b>DETTAGLIO CONTRIBUTI IN C/ ESERCIZIO</b>	<b>Atto</b>	<b>Competenza</b>	<b>Oggetto</b>	<b>Utilizzo 2023</b>
<b>Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca</b>	DECRETO 20193/18	2018	Ministero della Salute - "Bando Ricerca Finalizzata anno 2016 (fondi esercizio finanziario 2014-2015)". Impegno e liquidazione in favore della Fondazione Toscana Gabriele Monasterio della prima rata del finanziamento ministeriale assegnato per la realizzazione del progetto di ricerca "Myocardial perfusion imaging with cardiovascular magnetic resonance and hyperpolarized contrast media"	216.990,00
<b>Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca</b>	DECRETO 20194/18	2018	Ministero della Salute - "Bando Ricerca Finalizzata anno 2016 (fondi esercizio finanziario 2014-2015)". Impegno e liquidazione in favore della Fondazione Toscana Gabriele Monasterio della prima rata del finanziamento ministeriale assegnato per la realizzazione del progetto di ricerca "Validation of Three-Dimensional Virtual and Printed Models in Children Undergoing Cardiac Surgery for Complex Congenital Heart Diseases and Tracheal Defects: Feasibility, Applications, Cost- Effectiveness, and Exploration of New Techniques. Once You Could"	84.706,47
<b>Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca</b>	Decreto RT n.20970	2020	Ministero della Salute, Bando Ricerca Finalizzata anno 2016 (fondi esercizio finanziario 2014-2015). Progetto "Validation of Three-Dimensional Virtual and Printed Models in Children Undergoing Cardiac Surgery for Complex Congenital Heart Diseases and Tracheal Defects: Feasibility, Applications, Cost-Effectiveness, and Exploration of New Techniques. Once You Could Only Image, Now You Can Also Touch Complex Anatomy! - 3D Virtual Baby Heart-": liquidazione seconda rata a favore della Fondazione Toscana Gabriele Monasterio	70.266,67
<b>Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca</b>	Decreto RT n.975	2020	STUDIO CONTACT - SCUOLA SUPERIORE DI STUDI UNIVERSITARI S. ANNA - Bando Ricerca Salute 2018 (DD 15397/2018) Individuazione beneficiari e impegno di spesa	8.880,00
<b>Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca</b>	Decreto RT n.975	2020	STUDIO PERCARE - SCUOLA SUPERIORE DI STUDI UNIVERSITARI S. ANNA - Bando Ricerca Salute 2018 (DD 15397/2018) Individuazione beneficiari e impegno di spesa	28.780,80
<b>Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca</b>	Decreto RT n.975	2020	STUDIO PRECISE - UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI FIRENZE - Bando Ricerca Salute 2018 (DD 15397/2018) Individuazione beneficiari e impegno di spesa	9.733,44
<b>Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca</b>	Decreto RT n.975	2020	STUDIO 5GSOSIA - SCUOLA SUPERIORE DI STUDI UNIVERSITARI S. ANNA - Bando Ricerca Salute 2018 (DD 15397/2018) Individuazione beneficiari e impegno di spesa	16.640,40
<b>Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca</b>	Decreto RT n.975	2020	STUDIO DECODE-EE - AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA MEYER - Bando Ricerca Salute 2018 (DD 15397/2018) Individuazione beneficiari e impegno di spesa	9.600,00
<b>Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca</b>	Decreto RT n.976	2020	STUDIO VOYAGE - AZIENDA OSPEDALIERO - UNIVERSITARIA PISANA- Bando Ricerca Salute 2018 (DD 15397/2018) Individuazione beneficiari e impegno di spesa	9.600,00
<b>Contributi da Regione ed altri</b>	Decreto RT	2020	STUDIO BRAID - CONSIGLIO NAZIONALE DELLE	8.820,00

<b>soggetti pubblici per ricerca</b>	n.976		RICERCHE - Bando Ricerca Salute 2018 (DD 15397/2018) Individuazione beneficiari e impegno di spesa	
<b>Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca</b>	Decreto RT n.976	2020	STUDIO PENSAMI - CONSIGLIO NAZIONALE DELLE RICERCHE - Bando Ricerca Salute 2018 (DD 15397/2018) Individuazione beneficiari e impegno di spesa	24.960,00
<b>Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca</b>	Decreto RT n.976	2020	STUDIO CAMP - UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PISA - Bando Ricerca Salute 2018 (DD 15397/2018) Individuazione beneficiari e impegno di spesa	18.408,00
<b>Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca</b>	Consortium Agreement	2020	Progetto MeDiTATe - GA 859836 - Progetto europeo H2020 (MSCA-ITN-2019)	147.093,57
				<b>654.479,35</b>

#### **IV) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**

In merito alle prestazioni sanitarie, le linee guida emanate dalla Regione Toscana prevedono, in ragione di una necessaria omogeneità di criteri tra gli Enti del SSRT, l'inserimento di un valore pari alla mobilità 2021 e, pertanto, per la Monasterio di Euro 58.367.740,75

Tale valorizzazione risulta, peraltro, inferiore rispetto al valore della mobilità 2022 di Euro 1.208.662,49, come meglio dettagliato nella tabella di seguito riportata.

	A	B	B-A
	<b>2021</b>	<b>2022</b>	
PRESTAZIONI DI RICOVERO IN AREA VASTA A COMPENSAZIONE	36.147.288,50	34.821.574,05	-1.325.714,45
PRESTAZIONI DI RICOVERO EXTRA AREA VASTA A COMPENSAZIONE	5.937.513,25	6.753.075,90	815.562,65
PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE IN AREA VASTA A COMPENSAZIONE	7.014.298,00	7.703.273,00	688.975,00
FLUSSO FED IN AV A COMPENSAZIONE	172.855,70	303.630,06	130.774,36
PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE EXTRA AREA VASTA A COMPENSAZIONE	1.039.623,00	1.059.590,00	19.967,00
FLUSSO FED EXTRA AV A COMPENSAZIONE	21.476,57	45.769,93	24.293,36
PRESTAZIONI DI RICOVERO A COMPENSAZIONE EXTRA REGIONE	7.096.824,25	8.097.509,60	1.000.685,35
PRESTAZIONI AMBULATORIALI A COMPENSAZIONE EXTRA REGIONE	906.382,00	772.452,00	-133.930,00
FLUSSO FED EXTRA REGIONE A COMPENSAZIONE	31.479,48	19.528,70	-11.950,78
	<b>58.367.740,75</b>	<b>59.576.403,24</b>	<b>1.208.662,49</b>

Si precisa che, mentre l'attività intra regionale è ricompresa nella voce "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche", l'attività extra regionale è compresa nella voce "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro".

In riferimento, poi, alle attività prestate direttamente a favore delle altre Aziende sanitarie per pazienti presso le stesse ricoverati, si ipotizza un valore analogo a quello del 2022.

Quanto all'attività libero professionale intramoenia (rispetto alla quale si riporta in **Allegato 1** il prospetto extra-contabile con il confronto con il dato del consuntivo 2022) si prevede un dato analogo al 2022.

Anche per le altre voci rientranti nella posta "Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro" (in particolare prestazioni sanitarie erogate a favore di soggetti paganti in proprio, aziende o privati cittadini) si è previsto un importo analogo a quello del 2022.

#### **V) Concorsi, recuperi e rimborsi**

La posta in esame contiene varie voci tra cui i rimborsi da Enti del Servizio Sanitario e da altri Enti pubblici.

Nel primo caso si tratta, in particolare, dei rimborsi da parte dell'AOU "Meyer" (la posta si riferisce al rimborso delle spese sostenute dall'Ente in attuazione dell'accordo quadro con detta AOU che assicura



la presenza stabile di un cardiocirurgo pediatrico di Monasterio presso detta Azienda) e dei rimborsi da parte della ASL Toscana Nord Ovest per le attività di trasferimento della cartella clinica elettronica realizzata dalla Monasterio.

Di seguito il riepilogo della posta in esame, la cui valorizzazione si basa sui dati del pre-consuntivo 2022, come di seguito riportato:

	<b>PREVENTIVO 2023</b>	<b>PRE CONSUNTIVO 2022</b>	<b>CE 2022 AL IV TRIM</b>
ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI PER ATTIVITÀ TIPICHE DA PARTE DI ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE	435.152,00	435.152,00	435.152,00
RIMBORSI DA INAIL PER INFORTUNI PERSONALE DIPENDENTE	23.847,56	23.847,56	23.847,56
RIMBORSI ASSICURATIVI	-	468,68	468,68
ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI VERSO PRIVATI	94.707,37	94.707,37	94.688,87
RIMBORSI SPESE PERSONALE PER VITTO, VESTIARIO ED ALLOGGI	29.696,70	29.696,70	29.696,70
ALTRI CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITÀ NON TIPICHE	77.861,74	77.861,74	53.445,29
	<b>661.265,37</b>	<b>661.734,05</b>	<b>637.299,10</b>

#### **VI) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)**

Per tale posta, si prevede un valore analogo a quello del 2022.

#### **VII) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio**

La quota prevista per i contributi in conto capitale, pari ad Euro 2.681.504,27, fa riferimento alla sterilizzazione degli ammortamenti dei cespiti finanziati dalla Regione Toscana con contributi in conto capitale nonché dei beni di prima dotazione.

#### **VIII) Altri ricavi e proventi**

La voce comprende principalmente i proventi per attività di ricerca e formazione e per altri proventi non sanitari. Si prevede un valore pari alla media dell'ultimo triennio, come di seguito indicato:

- proventi da contratti di ricerca: Euro 615.921,48,
- proventi da corsi di formazione: Euro 181.436,75,
- altri proventi non sanitari: Euro 19.366,20.

### **B) Costi della produzione**

In relazione ai costi della produzione, le indicazioni regionali forniscono specifiche per quanto riguarda i farmaci, i dispositivi medici ed il personale; per tutte quelle voci di costo per le quali non vengono fornite indicazioni, è stato, comunque, indicato di inserire nel preventivo importi non superiori a quello del CE al IV trimestre 2022.

#### **I) "Acquisti di beni"**

Le indicazioni regionali prevedono:

- per i farmaci con e senza AIC (voci CE BA0040 e BA0050) un valore pari a quello del CE al IV trimestre 2022,
- per i dispositivi medici impiantabili attivi (voce CE BA0230) la possibilità di incremento dell'8% rispetto al CE al IV trimestre 2022,
- per gli altri dispositivi medici (voci CE BA0220 e BA0240) la possibilità di incremento del 3%

rispetto al CE al IV trimestre 2022,

- per gli altri beni e prodotti sanitari un valore non superiore al CE al IV trimestre 2022.

Stante il fatto che, in applicazione delle relative linee guida regionali, nel preventivo in esame è stato inserito il valore della mobilità relativa al 2021, si è ritenuto di non incrementare il costo complessivo dei predetti beni, mantenendolo al valore del CE al IV trimestre 2022, come dettagliato nella tabella di seguito:

CE	CONTO	PREVENTIVO 2023	PRE CONSUNTIVO 2022	CE 2022 AL IV TRIM
BA0040	PRODOTTI FARMACEUTICI ED EMODERIVATI	128,42	153,02	128,42
BA0040	MEDICINALI CON AIC (NO VACCINI E EMODERIVATI REGIONALI)	2.065.709,05	2.090.620,00	2.065.709,05
BA0050	MEDICINALI SENZA AIC	189.276,78	191.036,05	189.276,78
BA0051	OSSIGENO	69.355,73	69.355,73	69.355,73
BA0063	EMODERIVATI DI PRODUZIONE REGIONALE	263.575,10	263.575,10	263.575,10
BA0100	SANGUE ED EMOCOMPONENTI	583.473,48	463.377,39	583.473,48
BA0220	DISPOSITIVI MEDICI	21.505.546,82	21.560.098,97	21.505.546,82
BA0230	DISPOSITIVI MEDICI IMPIANTABILI ATTIVI	3.236.216,98	3.248.606,84	3.236.216,98
BA0240	DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO (VID)	1.496.289,80	1.697.122,30	1.496.289,80
BA0250	PRODOTTI DIETETICI	11.936,75	12.018,72	11.936,75
BA0270	PRODOTTI CHIMICI	81.939,00	83.203,54	81.939,00
BA0280	MATERIALI E PRODOTTI PER USO VETERINARIO	5.659,33	5.655,22	5.659,33
BA0290	ALTRI BENI SANITARI	10.239,31	10.292,30	10.239,31
BA0290	ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	405.006,07	158.938,61	405.006,07
BA0301	BENI E PRODOTTI SANITARI DA AZ. SAN PUBBLICHE DELLA REGIONE	9.638,40	9.626,83	9.638,40
		<b>29.933.991,01</b>	<b>29.863.680,62</b>	<b>29.933.991,01</b>

Analoga previsione è stata fatta per l'acquisto di beni non sanitari. La tabella di seguito riportata dettaglia il contenuto della voce.

CE	CONTO	PREVENTIVO 2023	PRE CONSUNTIVO 2022	CE 2022 AL IV TRIM
BA0320	PRODOTTI ALIMENTARI	26.063,40	26.979,79	26.063,40
BA0330	MATERIALI DI GUARDAROBBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE	35.752,24	35.752,24	35.752,24
BA0340	COMBUSTIBILI, CARBURANTI E LUBRIFICANTI	4.022,35	4.883,47	4.234,06
BA0350	SUPPORTI INFORMATICI E CANCELLERIA	116.233,71	119.723,90	116.233,71
BA0360	MATERIALE PER LA MANUTENZIONE DI IMMOBILI E LORO PERTINENZE	63.084,06	65.080,37	63.084,06
BA0360	MATERIALE PER LA MANUTENZIONE DI MOBILI E MACCHINE	5.630,73	6.090,68	5.630,73
BA0360	MATERIALE PER LA MANUTENZIONE DI ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICHE SANITARIE	229.408,89	245.400,25	229.408,89
BA0370	LIBRI, QUOTIDIANI, RIVISTE (ANCHE SU SUPPORTO INFORMatico)	20.500,68	40.515,67	20.500,68
BA0370	ALTRI BENI NON SANITARI	182.448,07	202.450,32	182.448,07
BA0360	ACCESSORI E RICAMBI PER ATTREZZATURE INFORMATICHE	62.187,89	65.616,36	62.187,89
		<b>745.332,02</b>	<b>812.493,05</b>	<b>745.543,73</b>

## II) "Acquisti di servizi sanitari"

Si tratta di una posta riepilogativa che comprende numerose componenti di costo, tra le quali le principali sono costituite da:

- i rimborsi per costi di personale sanitario dipendente da altri Enti;
- l'onere per il trattamento economico aggiuntivo del personale universitario e CNR;
- i costi per le prestazioni di specialistica ambulatoriale, consulenze e diagnostica di laboratorio acquisite da Aziende Sanitarie;
- il rimborso al personale per l'attività libero professionale intramuraria;
- il costo dei servizi sanitari resi da cooperative di servizi e da collaboratori;
- gli oneri per i servizi di trasporto sanitario.

A partire dal 2022, su indicazione regionale, i costi relativi alle prestazioni in orario aggiuntivo rese dalla dirigenza sanitaria e dal comparto sanitario non sono più compresi tra i costi di personale, ma rientrano tra i costi per servizi sanitari. In particolare:

- per la dirigenza sanitaria:

- i costi relativi alle prestazioni in orario aggiuntivo devono essere contabilizzati nella voce del modello CE BA1390 (denominato "B.2. A.15.3.A) "Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000").
- tali costi non contengono oneri contributivi (non essendo, dette prestazioni, assoggettate a contribuzione).
- l'IRAP dovuta su tali prestazioni dovrà essere riportata sul conto n. YA0020 (denominato "Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente").

- per il comparto ruolo sanitario:

- le prestazioni in orario aggiuntivo devono essere contabilizzate nel conto n. BA1400, denominato "B.2. A.15.3.B) "Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato" (come da indicazioni contenute nelle linee guida ministeriali per la compilazione del modello CE) e gli importi contabilizzati dovranno comprendere anche i relativi oneri contributivi.
- non essendo previsti conti specifici nel modello CE per la contabilizzazione dei costi relativi alle prestazioni in orario aggiuntivo rese da personale del comparto dei ruoli professionale, tecnico ed amministrativo, i costi medesimi dovranno essere inclusi nei conti di costo del personale dipendente, suddivisi per ruolo (BA2290, BA2300, BA2380, BA2390, BA2470, BA2480), comprendendo i relativi oneri contributivi.
- l'IRAP su tutte le prestazioni rese in orario aggiuntivo da personale del comparto dovrà, al solito, essere riportata sul conto n. YA0020 (denominato "Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente").

CE	CONTO	PREVENTIVO 2023	PRE CONSUNTIVO 2022	CE 2022 AL IV TRIM
SS0542	SPECIALISTICA AMBULATORIALE DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI - INFRA AREA VASTA - FATTURAZIONE	678.951,82	678.951,82	734.575,61
SS0542	SPECIALISTICA AMBULATORIALE DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI - EXTRA AREA VASTA - FATTURAZIONE	2.377,40	2.377,40	2.377,40
SS0812	ASSISTENZA OSPEDALIERA DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI - INFRA AREA VASTA - FATTURAZIONE	108.770,76	108.770,76	101.889,76
SS1102	TRASPORTO SANITARI DA PUBBLICO (ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE) - INFRA AREA VASTA A FATTURAZIONE DIRETTA	-	12.277,19	-
BA1130	TRASPORTI SANITARI DA SOGGETTI PRIVATI	331.260,60	336.654,09	331.260,60
BA1220	ATTIVITA' INTRAMOENIA - ALTRI ENTI	191.633,02	191.633,02	191.633,02
BA1220	ATTIVITA' INTRAMOENIA - PERSONALE DIPENDENTE	1.991.075,95	2.164.956,93	1.991.075,95
BA1220	SUPPORTO INTRAMOENIA	264.349,22	477.224,63	449.838,26
BA1220	GUARDIE LP IN CONVENZIONE	79.772,00	79.772,00	70.530,00
BA1360	CONSULENZE SANITARIE E SOCIO SAN. DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE INFRA AREA VASTA	265.862,05	265.862,05	344.426,17
BA1360	CONSULENZE SANITARIE E SOCIO SAN. DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE EXTRA AREA VASTA	13.354,25	13.354,25	13.354,25
BA1380	CONSULENZE SANITARIE E SOCIO SANITARIE DA PRIVATO	120,00	120,00	120,00
BA1410	COLLABORAZIONI COORDINATE A PROGETTO SANITARIE E SOCIO SAN. DA PRIVATO	49.479,92	49.479,92	49.479,92
BA1430	LAVORO INTERINALE - AREA SANITARIA	644.397,25	736.932,98	644.397,25
BA1430	PROVVIGIONI AGENZIE INTERINALI - AREA SANITARIA	14.695,83	16.651,83	14.695,83
BA1440	ALTRE COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI DI LAVORO - AREA SANITARIA	564.122,51	579.336,62	564.122,51
BA1470	RIMBORSO ONERI STIPENDIALE PERSONALE SANITARIO IN COMANDO DA REGIONI, ENTI PUBBLICI E DA	235.380,10	235.380,10	235.380,10

	UNIVERSITÀ			
BA1470	ONERI SOCIALI SU RIMBORSO STIPENDI PERSONALE SANITARIO IN COMANDO DA REGIONI, ENTI PUBBLICI E DA UNIVERSITÀ	84.254,00	84.254,00	84.254,00
BA1500	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI DA PUBBLICO V/ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI D/REGIONE INFRA AREA VASTA A COMPENSAZIONE	-		4.800,00
BA1500	ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIO SANITARI DA PUBBLICO V/ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI D/REGIONE INFRA AREA VASTA A FATTURAZIONE DIRETTA	-	98.784,71	-
BA1530	ALTRI SERVIZI SANITARI DA SOGGETTI PRIVATI	11.369,42	48.583,08	11.369,42
BA1390	COSTI PER PRESTAZIONI AGGIUNTIVE - DIRMEDVET	1.245.380,27	1.245.380,27	1.248.760,12
BA1390	T DET - COSTI PER PRESTAZIONI AGGIUNTIVE - DIRMEDVET	2.852,00	2.852,00	3.422,40
BA1400	COSTI PER PRESTAZIONI AGGIUNTIVE - COMPSAN	498.629,03	498.629,03	490.862,69
BA1400	T DET - COSTI PER PRESTAZIONI AGGIUNTIVE - COMPSAN	5.712,34	5.712,34	5.369,81
		<b>7.283.799,74</b>	<b>7.933.931,02</b>	<b>7.587.995,06</b>

### III) "Acquisti di servizi non sanitari"

In questa voce rientrano il rimborso degli oneri di personale non sanitario comandato, il rimborso delle spese centralizzate anticipate dal CNR per lo Stabilimento di Pisa in base alla vigente convenzione, i servizi non sanitari erogati da agenzie di somministrazione di lavoro interinale e gli altri servizi non sanitari in genere.

Nel 2022 particolare incremento si è registrato relativamente alle utenze per energia elettrica e gas e, conseguentemente, per i servizi non sanitari da pubblico, che accolgono i rimborsi per detti oneri sostenuti dal CNR per lo Stabilimento di Pisa della Monasterio.

Dato l'attuale trend al ribasso dei prezzi di gas ed energia elettrica e stanti le indicazioni regionali, per il 2023, sono stati previsti importi inferiori rispetto a quelli registrati nel 2022. Di seguito il quadro relativo a tali oneri:

CE	CONTO	PREVENTIVO 2023	PRE CONSUNTIVO 2022	CE 2022 AL IV TRIM
BA1580	LAVANDERIA	423.187,59	423.789,04	423.187,59
BA1590	SERVIZI DI PULIZIA DA SOGG. PRIVATI	970.085,89	968.137,25	970.085,89
BA1601	SERVIZI DI MENSA DIPENDENTI	259.143,25	255.224,78	259.143,25
BA1602	SERVIZI DI MENSA DEGENTI	536.883,12	507.390,14	536.883,12
BA1610	SERVIZI DI RISCALDAMENTO DA SOGG PRIVATI	521.197,28	591.851,71	548.628,99
BA1740	ELABORAZIONE DATI	7.930,00	7.930,00	7.930,00
BA1630	SERVIZI TRASPORTI (NON SANITARI)	111.170,65	112.559,78	111.170,65
BA1640	SMALTIMENTO RIFIUTI - DA SOGG. PRIVATI	331.073,47	349.469,83	331.073,47
BA1650	UTENZE TELEFONICHE DA SOGG. PRIVATI	-	17.358,99	-
BA1650	SPESE PER TELEFONIA MOBILE	15.946,46	14.394,09	15.946,46
BA1660	UTENZE ELETTRICITÀ DA SOGG. PRIVATI	2.049.930,28	2.157.822,42	2.157.822,42
BA1670	ALTRE UTENZE DA SOGG. PRIVATI	88.513,53	95.315,50	93.172,18
BA1670	ALTRE UTENZE DA SOGG. PUBBLICI	3.945,26	4.135,86	4.152,91
BA1690	PREMI DI ASSICURAZIONE - R.C. PROFESSIONALE	959.291,00	959.291,00	959.291,00
BA1700	PREMI DI ASSICURAZIONE - ALTRI PREMI ASSICURATIVI	11.532,55	11.532,55	11.532,55
BA1720	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO (ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE)	18.282,86	36.579,70	18.282,86
BA1730	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO	1.900.000,00	1.900.000,00	2.183.064,24
BA1740	ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI	2.143.458,64	2.483.067,15	2.143.458,64
BA1740	SERVIZI NON SANITARI DA COOPERATIVE	862.880,63	860.381,77	862.880,63
BA1790	CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	19.645,60	19.645,60	19.645,60
BA1800	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE NON SANITARIE DA PRIVATO	283.808,01	289.112,77	283.808,01
BA1820	LAVORO INTERINALE - AREA NON SANITARIA	119.083,03	127.608,29	119.083,03
BA1820	PROVVIGIONI AGENZIE INTERINALI - AREA NON SANITARIA	2.664,26	2.840,22	2.664,26
BA1830	ALTRE COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI DI LAVORO - AREA NON SANITARIA	262.203,86	276.916,49	262.203,86
BA1850	RIMBORSO ONERI STIPENDIALE PERSONALE NON SANITARIO IN COMANDO DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE INFRA AREA VASTA	38.400,01	38.400,01	38.400,01
BA1890	FORMAZIONE (ESTERNALIZZATA E NON) DA PUBBLICO	2.466,00	2.678,00	2.466,00

BA1900	FORMAZIONE (ESTERNALIZZATA E NON) DA PRIVATO	3.800,94	4.105,94	3.800,94
BA1850	SPESE DI MISSIONE PERSONALE ALTRI ENTI	1.141,15	1.141,15	1.141,15
		<b>11.947.665,32</b>	<b>12.518.680,03</b>	<b>12.370.919,72</b>

#### IV) "Manutenzioni e riparazioni"

In merito a questa posta, come per le altre, si stima un valore in linea con il 2022.

CE	CONTO	PREVENTIVO 2023	PRE CONSUNTIVO 2022	CE 2022 AL IV TRIM
BA1920	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE AGLI IMMOBILI E LORO PERTINENZE	356.028,22	356.028,22	530.737,80
BA1930	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE AI MOBILI E MACCHINARI	129.643,47	129.850,87	129.643,47
BA1940	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE ALLE ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICO SANITARIE	2.019.374,74	2.088.313,04	2.019.374,74
BA1970	ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	27.923,94	39.371,25	27.923,94
BA1980	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DA ASL-AO-IRCCS-PLICLINICI DELLA REGIONE	1.830,00	3.660,00	1.830,00
		<b>2.534.800,37</b>	<b>2.617.223,38</b>	<b>2.709.509,95</b>

#### V) "Godimento beni di terzi"

CE	CONTO	PREVENTIVO 2023	PRE CONSUNTIVO 2022	CE 2022 AL IV TRIM
BA1980	MANUTENZIONI E RIPARAZIONI DA ASL-AO-IRCCS-PLICLINICI DELLA REGIONE	1.830,00	3.660,00	1.830,00
BA2000	AFFITTI PASSIVI	21.791,00	21.791,00	21.791,00
BA2020	CANONI DI NOLEGGIO AREA SANITARIA	906.735,05	909.368,60	906.735,05
BA2030	CANONI DI NOLEGGIO AREA NON SANITARIA	35.889,15	37.053,41	35.889,15
		<b>966.245,20</b>	<b>971.873,01</b>	<b>966.245,20</b>

#### VI) "Costo del personale"

Per quanto riguarda il costo del personale, le indicazioni regionali prevedono una riduzione rispetto al 2022 di almeno Euro 450.000,00.

In considerazione del fatto che nel 2022 sono stati contabilizzati gli arretrati per il rinnovo del Contratto Nazionale del comparto per il triennio 2019/2021 (contatto che ha cominciato a spiegare i propri effetti dal mese di novembre), è stata prevista una riduzione di costo pari ad Euro 738.000,00.

CE	CONTO	PREVENTIVO 2023	PRE CONSUNTIVO 2022	CE 2022 AL IV TRIM
BA2120	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITÀ FISSE - DIRMEDVET	7.210.581,53	7.210.581,53	7.188.059,55
BA2120	F.DO RETRIB. CONDIZIONI LAVORO MEDV	796.938,38	796.938,38	667.521,91
BA2120	RETRIBUZIONE DI RISULTATO E DI POSIZIONE - DIRMEDVET	213.088,11	213.088,11	213.088,11
BA2120	F.DO RETRIB. INCARICHI MEDV	1.919.462,08	1.919.462,08	1.943.885,11
BA2120	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - DIRMEDVET	2.463.365,69	2.463.365,69	2.438.559,04
BA2120	COMPETENZE VARIE - MEDV	20,00	20,00	20,00
BA2120	INDENNITÀ MISSIONI - DIRIGENZA MEDICA - DIRMEDVET	71.692,60	71.692,60	61.683,51
BA2130	T DET - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITÀ FISSE - DIRMEDVET	18.197,54	18.197,54	18.197,54
BA2130	T DET - F.DO RETRIB. CONDIZIONI LAVORO - DIRMEDVET	4.586,49	4.586,49	4.586,49
BA2130	T DET - RETRIBUZIONE DI RISULTATO E DI POSIZIONE - DIRMEDVET	4.521,99	4.521,99	4.521,99
BA2130	T DET - F.DO RETRIB. INCARICHI MEDV	3.151,48	3.151,48	3.151,48
BA2130	T DET - ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - DIRMEDVET	7.790,54	7.790,54	7.790,54
BA2130	T DET - INDENNITÀ MISSIONI - DIRIGENZA MEDICA - DIRMEDVET	5.355,18	5.355,18	1.512,74
BA2160	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITÀ FISSE - DIRNOMED	904.457,58	904.457,58	896.457,58
BA2160	F.DO RETRIB. CONDIZIONI LAVORO - DSAN	16.537,71	16.537,71	16.341,69
BA2160	RETRIBUZIONE DI RISULTATO E DI POSIZIONE - DIRNOMED	29.201,28	29.201,28	29.201,28
BA2160	F.DO RETR. INCARICHI - DSAN	124.719,63	124.719,63	132.719,63
BA2160	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - DIRNOMED	245.610,36	245.610,36	247.467,72
BA2160	INDENNITÀ MISSIONI - DIR. NON MEDICA - DIRNOMED	4.378,14	4.378,14	4.367,87
BA2170	T DET - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITÀ FISSE - DIRNOMED	23.491,83	23.491,83	23.491,83
BA2170	T DET - F.DO RETR. INCARICHI - DIRNOMED	749,97	749,97	749,97

BA2170	T DET - ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - DIRNOMED	337,02	337,02	337,02
BA2200	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITÀ FISSE - COMPSAN	8.907.626,61	9.448.728,21	9.452.046,09
BA2200	CONDIZIONI LAVORO E INCARICHI COMPSAN	1.625.173,65	1.625.173,65	1.450.635,39
BA2200	PREMIALITA' E FASCE - COMPSAN	1.323.928,50	1.323.928,50	1.324.193,31
BA2200	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - COMPSAN	3.027.773,97	3.224.672,37	3.156.191,97
BA2200	COMPETENZE VARIE - COMPSAN	11.765,38	11.765,38	11.485,38
BA2200	INDENNITA' MISSIONI - COMPARTO SANITARIO - COMPSAN	4.317,83	4.317,83	3.556,99
BA2210	T DET - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITÀ FISSE - COMPSAN	532.801,87	532.801,87	533.858,59
BA2210	T DET - CONDIZIONI LAVORO E INCARICHI - COMPSAN	101.805,19	101.805,19	97.014,97
BA2210	T DET - PREMIALITA' E FASCE - COMPSAN	45.179,98	45.179,98	45.217,16
BA2210	T DET - ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - COMPSAN	183.715,09	183.715,09	182.476,67
BA2210	T DET - INDENNITA' MISSIONI - COMPARTO SANITARIO - COMPSAN	476,12	476,12	-
BA2250	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITÀ FISSE - DIRPROF	118.586,15	118.586,15	118.586,15
BA2250	F.DO RISULTATO E ACCESSORIE - DPROF	7.472,62	7.472,62	7.472,62
BA2250	RETR. POSIZIONE - DPROF	37.747,41	37.747,41	37.747,41
BA2250	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - DIRPROF	39.797,05	39.797,05	39.797,05
BA2250	INDENNITA' MISSIONI - DIRIGENZA PROF.LE - DIRPROF	-	-	2.862,97
BA2300	T DET - ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - COMPPROF	61,28	61,28	61,28
BA2340	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITÀ FISSE - DIRTEC	427.690,99	427.690,99	426.485,94
BA2340	RETRIB RISULTATO E ACCESS. - DTEC	68.779,37	68.779,37	68.779,37
BA2340	RETR. POSIZIONE - DTEC	116.828,40	116.828,40	116.828,40
BA2340	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - DIRTEC	148.439,73	148.439,73	148.152,93
BA2340	INDENNITA' MISSIONI - DIRIGENZA TECNICA - DIRTEC	7.710,20	7.710,20	6.761,34
BA2380	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITÀ FISSE - COMPTEC	2.129.462,01	2.129.462,01	2.129.769,39
BA2380	CONDIZIONI LAVORO E INCARICHI - COMPTEC	201.636,34	201.636,34	170.722,08
BA2380	PREMIALITA' E FASCE - COMPTEC	197.308,09	197.308,09	197.319,23
BA2380	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - COMPTEC	639.015,80	639.015,80	628.966,31
BA2380	COSTI PER PRESTAZIONI AGGIUNTIVE - COMPTEC	47.971,13	47.971,13	36.335,63
BA2380	COMPETENZE VARIE - COMPTEC	12.146,44	12.146,44	11.457,94
BA2380	INDENNITA' MISSIONI - COMPARTO TECNICO - COMPTEC	15.474,66	15.474,66	12.542,32
BA2390	T DET - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITÀ FISSE - COMPTEC	238.478,69	238.478,69	237.523,32
BA2390	T DET - CONDIZIONI LAVORO E INCARICHI - COMPTEC	10.225,64	10.225,64	9.492,04
BA2390	T DET - PREMIALITA' E FASCE - COMPTEC	17.102,25	17.102,25	17.067,39
BA2390	T DET - ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - COMPTEC	69.389,90	69.389,90	69.037,07
BA2390	T DET - INDENNITA' MISSIONI - COMPARTO TECNICO - COMPTEC	5.220,39	5.220,39	5.079,45
BA2430	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITÀ FISSE - DIRAMM	204.707,16	204.707,16	204.707,16
BA2430	F.DO RISULTATO E ACCESSORIE - DAMM	35.500,66	35.500,66	35.500,66
BA2430	F.DO POSIZIONE - DAMM	116.133,53	116.133,53	116.133,53
BA2430	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - DIRAMM	79.053,30	79.053,30	79.053,30
BA2430	INDENNITA' MISSIONI - DIR. AMMINISTRATIVA - DIRAMM	1.235,72	1.235,72	354,80
BA2440	T DET - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITÀ FISSE - DIRAMM	87.772,60	87.772,60	87.772,60
BA2440	T DET - F.DO RISULTATO E ACCESSORIE - DIRAMM	16.847,96	16.847,96	11.394,16
BA2440	T DET - F.DO POSIZIONE - DIRAMM	8.250,06	8.250,06	8.250,06
BA2440	T DET - ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - DIRAMM	28.999,90	28.999,90	27.701,90
BA2440	T DET - INDENNITA' MISSIONI - DIR. AMMINISTRATIVA - DIRAMM	17,80	17,80	17,80
BA2470	STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITÀ FISSE - COMPAMM	1.270.565,00	1.270.565,00	1.270.585,16
BA2470	CONDIZIONI LAVORO E INCARICHI - COMPAMM	49.971,17	49.971,17	48.539,65
BA2470	PREMIALIATA' E FASCE - COMPAMM	208.310,50	208.310,50	208.308,43
BA2470	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - COMPAMM	365.249,01	365.249,01	364.912,72
BA2470	COSTI PER PRESTAZIONI AGGIUNTIVE - COMPAMM	836,64	836,64	836,64
BA2470	COMPETENZE VARIE - COMPAMM	8.439,95	8.439,95	8.439,95
BA2470	INDENNITA' MISSIONI - COMPARTO AMMINISTRATIVO - COMPAMM	81,08	81,08	81,08
BA2480	T DET - STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITÀ FISSE - COMPAMM	40.875,42	40.875,42	40.875,42
BA2480	T DET - CONDIZIONI LAVORO E INCARICHI - COMPAMM	1.537,90	1.537,90	1.537,90
BA2480	T DET - PREMIALIATA' E FASCE - COMPAMM	3.207,46	3.207,46	3.207,46
BA2480	T DET - ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - COMPAMM	12.243,43	12.243,43	12.243,43
BA2480	T DET - INDENNITA' MISSIONI - COMPARTO AMMINISTRATIVO - COMPAMM	259,85	259,85	259,85
		<b>36.929.439,96</b>	<b>37.667.439,96</b>	<b>37.189.950,40</b>

## VII) "Oneri diversi di gestione"

Le voci principali componenti questa posta sono rappresentate dai contributi erogati ad altri Enti (quali CNR e Scuola Superiore S. Anna), quale quota di spettanza relativamente ai contributi per progetti di ricerca comuni, e dai compensi per gli organi della Fondazione.



### **VIII) "Ammortamenti"**

Per gli ammortamenti si prevede un valore analogo al pre-consuntivo 2022.

### **IX) "Variazione delle rimanenze"**

Si prevede che il valore delle giacenze rimanga stabile.

### **X) "Accantonamenti"**

Per gli accantonamenti a fondi rischi sono stati previsti euro 57.806,66 per il fondo svalutazione crediti. La previsione della voce "Altri accantonamenti" (attività intramoenia, fondo studi no profit, ecc.) è in linea con quanto risultante per l'esercizio 2022.

Non sono previsti accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati.

Gli accantonamenti per rinnovi contrattuali sono stati inseriti su indicazione regionale.

### **XI) "Oneri finanziari"**

Per quanto riguarda gli oneri finanziari sono stati previsti interessi passivi sul mutuo stipulato nel 2020 per un importo di Euro 194.269,62, oltre ad ulteriori Euro 100.000,00 per un nuovo mutuo di Euro 3.000.000,00, per il quale è stata richiesta autorizzazione alla Regione Toscana.

Il nuovo mutuo si rende necessario per completare i programmi di investimento iniziati negli esercizi passati, considerato che non sono più disponibili contributi residui in conto capitale e che - allo stato - non vi sono previsioni per ulteriori finanziamenti di tale natura da parte della Regione.

In relazione a quanto previsto dalla DGRT n. 206/2016, in particolare, l'importo della rata annuale sostenibile da parte di questo Ente, calcolato in base all'ultimo bilancio approvato (2021), ammonta ad Euro 2.300.069,52; considerato il mutuo già in essere, la disponibilità residua annua risulta pari ad Euro 625.112,56 (quota capitale ed interessi), sufficiente, pertanto, a coprire l'importo delle rate annue del mutuo richiesto.

- - - - -

## **C) La gestione finanziaria**

In merito alla gestione finanziaria, non sono previsti interessi attivi su conto corrente bancario, mentre gli interessi passivi su anticipazione di cassa sono quantificati in Euro 1.495,64 (pari al valore rilevato nel 2022).

In **Allegato 2** è riportato il prospetto dei flussi di cassa.

- - - - -

## **D) La gestione straordinaria**

In questo ambito la posta di maggiore rilievo è senza dubbio quella relativa alle donazioni: in merito alla

previsione per l'esercizio 2023, si prevede un importo pari a quello medio del triennio 2020/2022.

- - - - -

## **IMPOSTE E TASSE**

Quanto alle imposte e tasse, si precisa che le previsioni relative all'IRES sono effettuate sulla base del consuntivo 2022, mentre per l'IRAP si tiene conto anche dell'effetto dell'andamento del costo del personale.

- - - - -

## **CONCLUSIONI**

Sulla base delle considerazioni ed analisi sopra effettuate, si evidenzia come il conto economico preventivo relativo all'esercizio 2023 registri una situazione di equilibrio economico.



## **II) RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

Il presente documento è redatto a corredo delle informazioni contenute negli allegati al bilancio preventivo ed è finalizzato ad esporre le condizioni e le valutazioni che hanno avuto influenza nella predisposizione del bilancio stesso, anche in relazione agli atti di programmazione aziendale e regionale. La Monasterio costituisce un presidio ospedaliero di alta specialità per la cura delle patologie cardiopolmonari ed eroga in particolare prestazioni di:

- cardiologia neonatale, pediatrica e per adulti;
- emodinamica diagnostica ed interventistica neonatale, pediatrica e per adulti;
- elettrofisiologia;
- cardiochirurgia neonatale, pediatrica e per adulti;
- anestesia e terapia intensiva neonatale, pediatrica e per adulti;
- pneumologia;
- endocrinologia e malattie del metabolismo;
- trattamento dislipidemie e ldl-afesi;
- imaging avanzato;
- medicina di laboratorio.

L'Ente svolge istituzionalmente, inoltre, attività di ricerca in ambito sanitario e delle tecnologie applicate alla Sanità, anche in collaborazione con il Consiglio Nazionale delle Ricerche (ed in particolare con l'Istituto di Fisiologia Clinica), Università, Scuole Superiori, Enti di Ricerca e con l'Industria.

La Monasterio assicura lo svolgimento dei propri compiti istituzionali attraverso la propria struttura organizzativa: in merito si precisa che l'organigramma aziendale è consultabile sul sito aziendale, nella Sezione "Amministrazione Trasparente".

L'organizzazione dell'Ente è fondata su criteri di multidisciplinarietà e multiprofessionalità e mira allo sviluppo delle competenze professionali tecniche e scientifiche, in una logica tesa alla ricerca continua del miglioramento dei risultati assistenziali e scientifici.

E ciò con l'obiettivo prioritario di assicurare l'ottimale erogazione delle prestazioni sanitarie, ponendo concretamente il paziente al centro del percorso di diagnosi e cura, e di sviluppare, al contempo, attività di ricerca e sperimentazione negli ambiti di interesse dell'Ente: così la ricerca clinica e delle applicazioni tecnologiche in sanità prende spunto dall'evidenza clinica e dai quesiti che l'attività sanitaria pone e, al tempo stesso, fornisce alla clinica elementi di riflessione.

La gestione dell'Ente 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 budgeting con l'assegnazione di risorse ed obiettivi e la valutazione della performance delle strutture aziendali.

Nel suo complesso l'organizzazione e, in particolare le attività della Monasterio, sono improntate a criteri di efficienza, efficacia, economicità e trasparenza, garantendo il coinvolgimento dei professionisti nel processo gestionale.

In questi anni il credito della Monasterio si è notevolmente accresciuto, come riscontrato dalle numerose testimonianze di apprezzamento e anche dall'incremento di collaborazioni con l'Industria nel

settore dell'innovazione tecnologica, con particolare riferimento alle attività di bioingegneria e all'imaging avanzato.

Sul piano tecnologico è da rimarcare che la Monasterio si è dotata di un sistema informatico che ne permea integralmente le attività cliniche, rendendo la struttura realmente "paperless".

La Monasterio, inoltre, costituisce:

- centro di riferimento regionale per le attività di cardiocirurgia pediatrica;
- centro di riferimento regionale per le attività di cardiologia interventistica pediatrica;
- centro di riferimento regionale per le attività di lipoaferesi;
- centro di riferimento regionale per l'ECMO cardiorespiratorio in età neonatale e pediatrica;
- centro di riferimento regionale per il percorso nascita integrato per le gravi cardiopatie congenite.

Stanti le caratteristiche di centro di alta specialità, ed a motivo della tradizionale vocazione alla collaborazione con altre Istituzioni, sono di particolare rilievo le collaborazioni che la Monasterio ha in essere con i vari Enti del SSN.

Tra esse si segnalano le seguenti collaborazioni:

- ASL Toscana Nord Ovest: rete Infarto Acuto per l'area apuo-versiliese, partecipazione al sistema di Emergenza Urgenza cardiologica dell'area pisana, gestione Area Nascita Integrata per gravidanze a rischio per cardiopatie del feto o della gestante, informatizzazione presidi ospedalieri, ecc.;
- Azienda Ospedaliero Universitaria di Pisa: tra queste la diagnostica specialistica con RMN, TAC, medicina nucleare e PET, diagnostica prenatale, il back-up dell'emodinamica, il ricovero di pazienti giunti nel P.S., ecc.;
- Azienda Ospedaliero Universitaria "Meyer": nell'ambito della cardiocirurgia e della cardiologia interventistica pediatrica, nonché dell'informatizzazione clinica, ecc.;
- ASL Centro (teleconsulto cardiologico in età pediatrica, consulenza per ecocardiografia fetale, ecc.);
- ASL Sud Est: teleconsulto cardiologico in età pediatrica, consulenza per attività di ricerca sperimentale, ecc.;
- AOU Senese, per il percorso del trattamento chirurgico delle cardiopatie congenite anche in età adulta;
- strutture sanitarie di altre regioni e di altri Paesi, con particolare riferimento alle attività in ambito pediatrico.

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 relazione alle indicazioni regionali ed alla peculiare configurazione e missione dell'Ente, gli obiettivi posti fanno riferimento in particolare a:

- qualificazione della posizione dell'Ente verso attività ad alta specializzazione;
- appropriatezza nelle prestazioni ambulatoriali e di ricovero;
- sviluppo di processi operativi e produttivi più sicuri efficaci ed efficienti.

I risultati raggiunti sono assolutamente in linea con gli obiettivi posti: la Fondazione ha mantenuto gli esiti di efficienza organizzativa, complessità del case-mix trattato ed eccellenza clinica come attestato da Enti terzi.

In particolare, il Programma Nazionale Esiti 2022 di Agenas qualifica i risultati di eccellenza della Fondazione, in termini di esiti clinici, come di seguito riepilogato:

Best practice in Toscana per  
**By-pass aorto-coronarico isolato**  
Tasso di mortalità 30gg



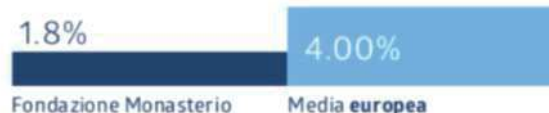
Best practice in Toscana per  
**Chirurgia Valvolare Isolata**  
Tasso di mortalità 30gg



**Scopenso cardiaco congestizio**  
Tasso di mortalità 30gg



**Chirurgia cardiaca pediatrica**  
Tasso di mortalità



La Fondazione nell'anno 2021 risulta, inoltre, essere il primo centro in Italia per volumi di attività di emodinamica (**Fonte GISE-Società Italiana di Cardiologia Interventistica**), confermando il risultato ottenuto nei due anni precedenti.

Si ritiene importante riportare, di seguito, gli esiti dell'attività della Fondazione certificati da ulteriori Enti terzi.

Il **Laboratorio MeS della Scuola Superiore "S. Anna"**, nell'ambito della Valutazione della Performance delle Aziende Sanitarie toscane, certifica il livello di complessità della casistica trattata dalla Fondazione, nell'esercizio 2020, come risultante dal livello del DRG (sistema di classificazione dei ricoveri in base alla complessità ed all'assorbimento di risorse).

In particolare:

- il peso medio DRG (valore di riferimento per la valorizzazione della prestazione che tiene conto della complessità del livello assistenziale per il singolo paziente) risulta nettamente il più alto rispetto alle Aziende Ospedaliere Universitarie toscane, sia per quanto attiene ai DRG medici, sia per quanto attiene in particolare a quelli chirurgici;
- il peso medio dei DRG è 2,5 (+78,6% rispetto alla media delle AA.OO.UU. toscane);
- il peso medio dei DRG chirurgici è 3,24 (+70,5% della media delle AA.OO.UU. toscane);
- i DRG chirurgici di alta complessità costituiscono il 51,6% del totale.

Merita evidenziare, inoltre, che, con apposita Delibera di G.R. n. 1262/2021, è stato avviato il percorso per il riconoscimento della Monasterio quale Istituto di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico e parallelamente l'Ente ha intrapreso il processo per conseguire l'accreditamento Joint Commission International.

Sul fronte di quest'ultimo impegnativo percorso, nel corrente mese di aprile, la Monasterio ha sostenuto con esito positivo la *mock-survey* JCI (simulazione della visita di accreditamento) ed il percorso giungerà a conclusione nella *survey* (visita di accreditamento) nel mese di maggio.

Se pure in un quadro di riferimento nazionale e regionale in continua evoluzione, anche per il 2023, la Monasterio ha predisposto un bilancio preventivo che prevede l'equilibrio economico seguendo le indicazioni regionali ricevute.

IL DIRETTORE GENERALE  
(Dott. Marco Torre)

PROSPETTO LIBERA PROFESSIONE	Preventivo 2023	Consuntivo 2022	CE
<b>RICAVI</b>			
RICAVI PER PRESTAZIONI SPECIALISTICHE AMBULATORIALI	3.042.631,38	3.042.631,38	AA0690
RICAVI PER RICOVERO IN REGIME DI LIBERA PROFESSIONE	216.099,63	216.099,63	AA0680
	<b>3.258.731,01</b>	<b>3.258.731,01</b>	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	19.808,40	19.808,40	AA0740
<b>TOTALE</b>	<b>3.278.539,41</b>	<b>3.278.539,41</b>	AA0670
ATTIVITA' PROFESSIONALI A PAGEMNT0 SU RICHIESTA DI TERZI	475.000,00	475.133,22	
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>3.753.539,41</b>	<b>3.753.672,63</b>	
<b>COSTI</b>			
COMPATECIPAZIONE PERSONALE AMBULATORIALE E RICOVERO	1.964.221,70	2.589.978,09	
COMPATECIPAZIONE PERSONALE ATTIVITA' SU RICHIESTA DI TERZI	323.608,49	323.608,49	
	<b>2.526.830,19</b>	<b>2.913.586,58</b>	BA1220
UTILIZZO FONDO DISTRIBUZIONE ARRETRATI FONDI PEREQUATIVI	-	-	239.013,00
	<b>2.526.830,19</b>	<b>2.674.573,58</b>	
COSTI DEL PERSONALE	205.056,87	205.056,87	(c.g.)
FONDI PEREQUATIVI	131.098,28	131.098,28	
ACQUISTO DI BENI SANITARI	63.586,39	63.586,39	(c.d.)
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	31.343,67	31.343,67	(c.g.)
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	5.765,41	5.765,41	(c.d.)
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	43.568,57	43.568,57	(c.g.)
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	380,30	380,30	(c.d.)
AMMORTAMENTI	56.511,98	56.511,98	(c.d.)
IMPOSTE E TASSE	1.275,61	1.275,61	(c.d.)
IRAP PERSONALE SUPPORTO	22.469,68	22.469,68	
IRAP PERSONALE MEDICO	267.500,05	267.500,05	
	<b>828.556,82</b>	<b>828.556,82</b>	
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>3.355.387,01</b>	<b>3.503.130,40</b>	
<b>SALDO</b>	<b>398.152,40</b>	<b>250.542,23</b>	
<b>TOTALE VALORE PRESTAZIONI ALPI DA NOMENCLATORE TARIFFARIO</b>	<b>1.179.715,00</b>	<b>1.179.715,00</b>	

FONDAZIONE MONASTERIO ANNO 2023																											
MENSILITA'	ENTRATE							USCITE						TESORERIA													
	Entrate da Regione				Entrate proprie	Altre entrate	TOTALE ENTRATE	Pagamenti inderogabili (personale, contributi ecc.)	Pagamenti ai fornitori			Altre uscite	TOTALE USCITE	Tasso interesse su anticipazione	Massima anticipazione teorica	Quota riservata (Mutui, pignoramenti, etc.)	Anticipazioni e 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	% valore medio di anticipazione su massima anticipazione consentita (70%)
	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	U2	U3	U4	U5	U6	T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T10	T11	T12	T13	T14
GENNAIO	12.215	0	0	0	777	0	12.992	5.598	5.094	86	2.950	0	13.728	Euribor 3m +1,15%	-7.300		-7.300	-2.408	-3.144	0	4.156	0	7.211	98,78%	27	3.898	53,40%
FEBBRAIO	8.110	0	4.551	962	1.244	0	14.867	4.960	0	2.059	2.972	0	9.991	Euribor 3m +1,15%	-7.300		-7.300	-3.144	1.732	1.732	7.300	0	2.642	36,19%	11	1.619	22,18%
MARZO	8.134	0	0	0	2.451	0	10.585	3.872	0	411	3.653	0	7.936	Euribor 3m +1,15%	-7.300		-7.300	1.732	4.381	4.381	7.300	0	0	0,00%	0	0	0,00%
APRILE	8.008	0	0	0	1.000	0	9.008	3.800	0	300	3.500	0	7.600	Euribor 3m +1,15%	-7.300		-7.300	4.381	5.789	5.789	7.300	0	0	0,00%	0	0	0,00%
MAGGIO	15.155	0	0	0	1.000	0	16.155	3.800	7.215	2.600	3.500	0	17.115	Euribor 3m +1,15%	-7.300		-7.300	5.789	4.829	4.829	7.300	0	0	0,00%	0	0	0,00%
GIUGNO	8.000	0	0	0	1.000	0	9.000	3.800	1.200	300	3.500	837	9.637	Euribor 3m +1,15%	-7.300		-7.300	4.829	4.192	4.192	7.300	0	0	0,00%	0	0	0,00%
LUGLIO	8.000	0	0	0	1.000	0	9.000	4.800	1.200	300	3.500	0	9.800	Euribor 3m +1,15%	-7.300		-7.300	4.192	3.392	3.392	7.300	0	0	0,00%	0	0	0,00%
AGOSTO	8.000	0	0	0	1.000	0	9.000	3.800	1.200	1.000	3.500	0	9.500	Euribor 3m +1,15%	-7.300		-7.300	3.392	2.892	2.892	7.300	0	0	0,00%	0	0	0,00%
SETTEMBRE	8.000	0	0	0	1.000	0	9.000	3.800	1.200	300	3.500	0	8.800	Euribor 3m +1,15%	-7.300		-7.300	2.892	3.092	3.092	7.300	0	0	0,00%	0	0	0,00%
OTTOBRE	8.000	0	0	0	1.000	0	9.000	3.800	1.200	1.000	3.500	0	9.500	Euribor 3m +1,15%	-7.300		-7.300	3.092	2.592	2.592	7.300	0	0	0,00%	0	0	0,00%
NOVEMBRE	8.000	0	0	0	1.000	0	9.000	3.800	1.200	300	3.500	0	8.800	Euribor 3m +1,15%	-7.300		-7.300	2.592	2.792	2.792	7.300	0	0	0,00%	0	0	0,00%
DICEMBRE	8.000	0	0	0	1.000	0	9.000	5.800	1.200	300	3.500	837	11.637	Euribor 3m +1,15%	-7.300		-7.300	2.792	155	155	7.300	0	0	0,00%	0	0	0,00%
TOTALE GENERALE	107.622	0	4.551	962	13.472	0	126.607	51.630	20.709	8.956	41.075	1.674	124.044		-87.600	0	-87.600	155	32.694	35.838,00	84.456	0	9.853	11,25%	38	5.517	6,30%

Importi in migliaia di euro

Voce	Desc_voce	PREV 2023
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	<b>29.394.089</b>
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	<b>28.591.276</b>
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	28.591.276
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	0
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	0
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	28.591.276
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	0
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	28.591.276
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	0
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	<b>630.323</b>
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0
AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	0
AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	0
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	0
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	0
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	0
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	0
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	630.323
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	0
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	0
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	630.323
AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	0
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	<b>172.490</b>
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	0
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	0
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	172.490
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	<b>0</b>
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	<b>-770.000</b>
AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	<b>-770.000</b>
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	<b>0</b>
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	<b>654.479</b>
AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	<b>0</b>
AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	<b>371.963</b>
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	<b>282.516</b>
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	<b>0</b>
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	<b>0</b>
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	<b>64.884.688</b>
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	<b>60.450.417</b>
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	52.415.037
RR0341	A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	50.333.055
RR0342	A.4.A.1.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a fatturazione diretta	2.081.982
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infraregione	42.084.802
RR0351	A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	42.084.802
RR0352	A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	0
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infraregione	10.135.903
RR0361	A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	8.053.921
RR0362	A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	2.081.982
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione	0
RR0363	A.4.A.1.3.a) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a compensazione	0
RR0364	A.4.A.1.3.b) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a fatturazione diretta	0
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - infraregione	0
RR0371	A.4.A.1.4.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	0
RR0372	A.4.A.1.4.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	0
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F - infraregione	194.332
RR0381	A.4.A.1.5.a) Prestazioni di File F a compensazione	194.332



Voce	Desc_voce	PREV 2023
RR0382	A.4.A.1.5.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	0
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale - infraregione	0
RR0391	A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	0
RR0392	A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	0
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - infraregione	0
RR0401	A.4.A.1.7.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	0
RR0402	A.4.A.1.7.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	0
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali - infraregione	0
RR0411	A.4.A.1.8.a) Prestazioni termali a compensazione	0
RR0412	A.4.A.1.8.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	0
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - infraregione	0
RR0421	A.4.A.1.9.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	0
RR0422	A.4.A.1.9.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	0
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa - infraregione	0
RR0423	A.4.A.1.10.a) Prestazioni assistenza integrativa a compensazione	0
RR0424	A.4.A.1.10.b) Prestazioni assistenza integrativa a fatturazione diretta	0
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica - infraregione	0
RR0425	A.4.A.1.11.a) Prestazioni assistenza protesica a compensazione	0
RR0426	A.4.A.1.11.b) Prestazioni assistenza protesica a fatturazione diretta	0
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera - infraregione	0
RR0427	A.4.A.1.12.a) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a compensazione	0
RR0428	A.4.A.1.12.b) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a fatturazione diretta	0
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - infraregione	0
RR0429	A.4.A.1.13.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a compensazione	0
RR0430	A.4.A.1.13.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a fatturazione diretta	0
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) - infraregione	0
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - infraregione	0
RR0431	A.4.A.1.15.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	0
RR0432	A.4.A.1.15.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	0
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	694
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	8.034.686
RR0451	A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	8.034.686
RR0452	A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	0
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	7.096.824
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	906.382
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione	0
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) - extraregione	0
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F - extraregione	31.479
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	0
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	0
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	0
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	0
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	0
AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	0
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	0
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	0
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	1.155.732
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.278.539



Voce	Desc voce	PREV 2023
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	216.100
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.042.631
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	0
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	0
AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	0
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	19.808
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	<b>661.265</b>
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	<b>0</b>
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	<b>0</b>
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	0
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	0
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	<b>435.152</b>
AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	435.152
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	0
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	<b>23.848</b>
AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	0
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	0
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	23.848
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	<b>202.266</b>
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	0
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	0
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	0
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	0
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	0
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	202.266
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	<b>982.299</b>
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	<b>982.299</b>
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	<b>0</b>
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	<b>0</b>
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	<b>2.681.504</b>
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	<b>31.158</b>
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	<b>1.807.469</b>
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	<b>814.770</b>
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	<b>0</b>
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	<b>28.108</b>
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	<b>0</b>
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	<b>0</b>
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	<b>816.724</b>
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	<b>816.724</b>
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	<b>0</b>
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	<b>0</b>
RR1100	A.10) Totale voci da consolidare attive	<b>54.317.045</b>
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	<b>99.305.049</b>
BA0010	B.1) Acquisti di beni	<b>30.679.323</b>
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	<b>29.933.991</b>
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	2.588.045
BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	2.065.837
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	189.277
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	69.356
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	263.575
BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	0
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	263.575
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	583.473
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	0
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) - Mobilità extraregionale	0
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	583.473

Voce	Desc_voce	PREV 2023
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	26.238.054
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	21.505.547
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	3.236.217
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	1.496.290
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	11.938
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	81.939
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	5.659
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	415.244
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	9.638
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	9.638
BA0302	B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti	0
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	<b>745.332</b>
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	26.063
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	35.752
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	4.022
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	116.234
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	360.312
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	202.949
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	<b>19.231.465</b>
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	<b>7.283.800</b>
SS0401	B.2.A.a) Mobilità intraregione passiva totale a compensazione	0
SS0402	B.2.A.b) Mobilità intraregione passiva totale a fatturazione diretta	790.100
SS0404	B.2.A.a) Mobilità extraregione passiva totale a compensazione	0
SS0405	B.2.A.b) Mobilità extraregione passiva totale a fatturazione diretta	0
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	<b>0</b>
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione (medicina di base)	0
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	0
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	0
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	0
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	0
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale (medicina di base)	0
SS0471	B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione (medicina di base)	0
SS0472	B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta (medicina di base)	0
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale (medicina di base)	0
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	<b>0</b>
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione (farmaceutica)	0
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale (farmaceutica)	0
SS0511	B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione (farmaceutica)	0
SS0512	B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta (farmaceutica)	0
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) (farmaceutica)	0
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	<b>681.329</b>
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale)	681.329
SS0541	B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (specialistica ambulatoriale)	0
SS0542	B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (specialistica ambulatoriale)	681.329
BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
SS0543	B.2.A.3.2.a) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione	0
SS0544	B.2.A.3.2.b) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta	0
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (specialistica ambulatoriale)	0
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	0
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) (specialistica ambulatoriale)	0
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	0
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	0

Voce	Desc_voce	PREV 2023
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale)	0
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	0
BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	0
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	0
BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	0
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	0
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	0
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	0
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	0
BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) (specialistica ambulatoriale)	0
BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	0
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	0
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza riabilitativa)	0
SS0651	B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione (assistenza riabilitativa)	0
SS0652	B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta (assistenza riabilitativa)	0
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza riabilitativa)	0
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione (assistenza riabilitativa)	0
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) (assistenza riabilitativa)	0
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) (assistenza riabilitativa)	0
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	0
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza integrativa)	0
SS0711	B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione (assistenza integrativa)	0
SS0712	B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta (assistenza integrativa)	0
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza integrativa)	0
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza integrativa)	0
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato (assistenza integrativa)	0
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	0
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza protesica)	0
SS0761	B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione (assistenza protesica)	0
SS0762	B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta (assistenza protesica)	0
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza protesica)	0
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza protesica)	0
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato (assistenza protesica)	0
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	108.771
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera)	108.771
SS0811	B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (assistenza ospedaliera)	0
SS0812	B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (assistenza ospedaliera)	108.771
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza ospedaliera)	0
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza ospedaliera)	0
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera)	0
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	0
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	0
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	0
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	0
BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) (assistenza ospedaliera)	0
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	0
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (psichiatria)	0
SS0911	B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione (psichiatria)	0
SS0912	B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta (psichiatria)	0
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (psichiatria)	0
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione (psichiatria)	0
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) (psichiatria)	0
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) (psichiatria)	0
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	0
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale (File F)	0
SS0971	B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione (File F)	0
SS0972	B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta (File F)	0
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (File F)	0

Voce	Desc_voce	PREV 2023
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) (File F)	0
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) (File F)	0
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) (File F)	0
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) (File F)	0
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	0
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale (prestazioni termali)	0
SS1041	B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione (prestazioni termali)	0
SS1042	B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta (prestazioni termali)	0
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (prestazioni termali)	0
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) (prestazioni termali)	0
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato (prestazioni termali)	0
BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) (prestazioni termali)	0
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	331.261
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale (trasporto sanitario)	0
SS1101	B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a compensazione (trasporto sanitario)	0
SS1102	B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale a fatturazione diretta (trasporto sanitario)	0
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (trasporto sanitario)	0
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) (trasporto sanitario)	0
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato (trasporto sanitario)	331.261
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	0
BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	0
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	0
SS1151	B.2.A.12.1.B.a) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	0
SS1152	B.2.A.12.1.B.b) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	0
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0
BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	0
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.526.830
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	0
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.526.830
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	0
BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	0
BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	0
BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	0
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	0
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	0
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	0
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	0
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	0
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	0
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	0
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.624.240
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	279.216
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	0
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	3.345.023
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	1.248.352
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	504.341
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	49.480
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	0
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	659.093
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	564.123
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborsi oneri stipendiali del personale sanitario in comando	319.634



Voce	Desc_voce	PREV 2023
BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	319.634
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	<b>11.369</b>
BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	0
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	0
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	11.369
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	0
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	0
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	0
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	<b>0</b>
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	<b>11.947.665</b>
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	<b>11.214.452</b>
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	423.188
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	970.086
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	796.026
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	259.143
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	536.883
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	521.197
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	0
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	111.171
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	331.073
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	15.946
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	2.049.930
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	92.459
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	970.824
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	959.291
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	11.533
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	4.932.552
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	18.283
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	1.900.000
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	3.014.269
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	<b>726.946</b>
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	0
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	687.405
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	19.646
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	283.808
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	0
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	121.747
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	262.204
BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	0
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	39.541
BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	39.541
BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	0
BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborsio oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	0
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	<b>6.267</b>
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	2.466
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	3.801
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	<b>2.534.800</b>
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	<b>356.028</b>
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	<b>129.643</b>
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	<b>2.019.375</b>
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	0
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	0
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	<b>27.924</b>
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	<b>1.830</b>
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	<b>964.415</b>
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	<b>21.791</b>
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	<b>942.624</b>
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	906.735
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	35.889
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	0
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0

Voce	Desc_voce	PREV 2023
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	0
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA2080	Totale Costo del personale	<b>36.929.440</b>
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	<b>29.832.799</b>
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	<b>14.068.235</b>
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	12.718.752
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	12.675.148
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	43.603
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	0
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	1.349.484
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.324.905
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	24.579
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	0
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	<b>15.764.564</b>
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	14.900.586
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	863.978
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	0
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	<b>203.665</b>
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	<b>203.603</b>
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	203.603
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	0
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	0
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	61
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	0
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	61
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	0
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	<b>4.352.880</b>
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	<b>769.449</b>
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	769.449
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	0
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	0
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	<b>3.583.431</b>
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	3.243.014
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	340.417
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	0
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	<b>2.540.096</b>
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	<b>578.519</b>
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	436.630
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	141.888
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	0
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	<b>1.961.577</b>
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.903.453
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	58.124
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	0
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	<b>1.151.175</b>
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	<b>150.965</b>
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	<b>1.000.211</b>
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	457.824
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	542.386
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0
BA2560	Totale Ammortamenti	<b>2.861.680</b>
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	<b>64.159</b>
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	<b>2.797.521</b>
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	<b>819.759</b>
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	13.386
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	806.373
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	<b>1.977.762</b>
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	0
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	0
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	0
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	0
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	0

Voce	Desc_voce	PREV 2023
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	0
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	0
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	0
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	0
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	0
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	0
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	0
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	0
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	0
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	0
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	1.883.660
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	57.807
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	0
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	0
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	57.807
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	0
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	0
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	0
BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	0
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	0
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	0
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	0
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	0
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	0
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	1.825.854
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	0
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	0
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	216.396
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	37.472
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	0
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	1.571.986
SS2895	B.15) Totale voci da consolidare passive	1.138.609
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	96.235.960
CA0010	C.1) Interessi attivi	0
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	0
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	0
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	0
CA0050	C.2) Altri proventi	0
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0
CA0110	C.3) Interessi passivi	300.383
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	1.496
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	294.270
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	4.618
CA0150	C.4) Altri oneri	35.647
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	35.647
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-336.030
DA0010	D.1) Rivalutazioni	0
DA0020	D.2) Svalutazioni	0
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	0
EA0010	E.1) Proventi straordinari	325.558

Voce	Desc_voce	PREV 2023
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	325.558
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	325.558
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	0
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	0
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	0
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	0
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	0
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	0
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	0
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	0
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	1
EA0260	E.2) Oneri straordinari	20.477
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	0
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	20.477
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	0
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	0
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	0
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	0
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	0
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	0
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	0
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	0
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	0
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	0
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	20.477
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	20.477
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	0
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	0
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	0
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	0
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	0
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	0
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	20.477
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	305.081
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	3.038.140
YA0010	Y.1) IRAP	3.016.379
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	2.692.681
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	33.729
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	289.970
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0
YA0060	Y.2) IRES	17.480
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	17.480



<b>Voce</b>	<b>Desc_voce</b>	<b>PREV 2023</b>
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	<b>3.033.859</b>
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	<b>4.281</b>

# **BILANCIO PREVENTIVO PLURIENNALE 2023-2025**

## **Nota illustrativa**

## **PREMESSA**

**Il bilancio pluriennale per il triennio 2023-2025 esprime in termini economici l'andamento delle attività dell'Ente in base alle scelte operate nell'ambito della programmazione aziendale ed in coerenza con la missione istituzionale, le indicazioni regionali ed il quadro normativo di riferimento.**

**In mancanza di specifiche indicazioni da parte dell'Assessorato regionale competente, nella predisposizione di detto documento si è ipotizzato che nei prossimi esercizi vengano assegnati alla Fondazione finanziamenti costanti nella misura prevista per l'esercizio 2023 ad eccezione di un incremento del contributo a copertura della dinamica dei costi di personale derivanti dal rinnovo dei CC.CC.NN.LL.**

## **A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

### **a.1) Contributi in conto esercizio**

**Come anzidetto si prevede che il contributo ordinario in conto esercizio previsto per l'anno 2022, pari a Euro 25.026.489,03, sia mantenuto anche negli anni successivi; si prevede altresì un incremento del contributo aggiuntivo assegnato per il 2024 e 2025, sufficiente alla copertura degli incrementi di costo del personale dipendente derivanti dal rinnovo dei CC.CC.NN.LL.**

**Stabile il contributo annuo erogato dalla Regione Toscana per le attività di cooperazione sanitaria internazionale previsto in Euro 200.000,00 così come gli altri contributi da soggetti pubblici e privati.**

### **a.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti**

**La posta comprende la quota di contributi in conto esercizio, stornati e imputati al patrimonio netto, a copertura degli ammortamenti dei cespiti autofinanziati: si prevede un autofinanziamento per gli anni 2024 e 2025 come meglio dettagliato nel piano investimenti triennale.**

### **a.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate di contributi vincolati**

**In questa voce rientrano gli utilizzi del fondo relativo ai contributi per progetti di ricerca non utilizzati nell'anno di assegnazione: per gli esercizi 2024 e 2025 si è ritenuto prudenzialmente di non prevedere alcun utilizzo.**

### **a.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria**

**Per quanto riguarda l'attività in compensazione regionale attiva, si prevede un valore stabile al livello previsto per il 2023.**

### **a.5) Concorsi, recuperi e rimborsi**

**Si è ritenuto di prevedere stabile il valore della posta in esame per l'intero triennio.**

### **a.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)**

**Si prevede un mantenimento del livello previsto per il 2023.**

### **a.7) Quota contributi in c/capitale imputati all'esercizio**

**Il valore della voce è stimato prudenzialmente stabile.**

### **a.8) Incrementi immobilizzazioni per lavori interni**

**Non si prevedono prudenzialmente contabilizzazioni in relazione alla presente voce.**

### **a.9) Altri ricavi e proventi**

**Si prevede un mantenimento del livello previsto per il 2023.**

## **B) COSTI DELLA PRODUZIONE**

### **Acquisti di beni**

La posta "Acquisti di beni sanitari", per il 2023, è stata inserita secondo le indicazioni regionali; per il 2024 e 2025 è prevista l'invarianza di tale posta.

#### **Acquisti di servizi sanitari**

La voce comprende le prestazioni sanitarie acquistate da pubblico e privato quali:

- prestazioni sanitarie e consulenze acquisite da altre strutture sanitarie
- trattamento economico aggiuntivo per il personale universitario e CNR;
- liquidazione compensi al personale per l'attività intramoenia;
- servizi sanitari resi da cooperative e collaboratori.

In merito si prevedono stabili i costi per il triennio in esame.

#### **Acquisti di servizi sanitari e non sanitari**

La voce comprende le prestazioni non sanitarie (v. utenze, trasporti, mensa, lavanoio ecc.) e gli oneri per servizi resi da cooperative, agenzie di lavoro interinale e collaboratori per servizi sanitari e non.

Si è previsto una invarianza della posta in esame.

#### **Manutenzioni e riparazioni**

Si prevede un importo stabile per il triennio.

#### **Godimento beni di terzi**

Si prevede di non ricorrere a nuovi contratti di leasing e noleggio per l'acquisizione di apparecchiature biomedicali per il biennio 2024-2025: il valore della posta contabile in esame è, pertanto, costante.

#### **Costo del personale**

La posta in esame prevede un incremento per gli anni 2024 e 2025, sostanzialmente connesso all'incremento di costi per il rinnovo dei CC.CC.NN.LL.

#### **Oneri diversi di gestione**

Le voci principali che comprendono la posta contabile in esame sono rappresentate dai costi assicurativi e dai compensi agli organi della Fondazione: in merito si prevede per il triennio in esame una invarianza rispetto alla valorizzazione prevista per l'esercizio 2023.

#### **Ammortamenti**

Per questa posta è previsto un valore crescente nel triennio a motivo del fatto che il piano investimenti prevede acquisti finanziati in parte con i contributi in conto capitale residui ed in parte con il ricorso a mutuo.

b.9)

#### **Variazione delle rimanenze**

Si ipotizza l'invarianza della posta in esame per l'intero triennio.

#### **Accantonamenti**

In questa posta rientrano il fondo svalutazione crediti, il fondo interessi moratori, e gli "Altri accantonamenti" (attività intramoenia, fondo studi no profit, ecc). Non si prevedono prudenzialmente variazioni nella posta in esame.

### **C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

Non sussistono elementi che inducano ad una valorizzazione delle poste che compongono questa area in misura diversa da quanto previsto per il 2023, se non per gli interessi passivi del nuovo mutuo oltre a quelli relativi al mutuo già stipulato che avranno un andamento decrescente in base al piano di ammortamento previsto:

<b>Anno</b>	<b>Interessi passivi</b>
<b>2023</b>	<b>294.269,62</b>
<b>2024</b>	<b>261.976,05</b>
<b>2025</b>	<b>224.346,84</b>

#### **E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

**Nell'ambito della gestione straordinaria, di rilievo la voce relativa a donazioni e liberalità che, considerato l'andamento storico, vengono stimate prudenzialmente in misura analoga a quanto previsto per l'esercizio 2023.**

#### **Y) IMPOSTE E TASSE**

**Nell'ambito di questa posta, si prevede una invarianza degli importi nel triennio in esame, rispetto all'esercizio 2023, fatta eccezione per le variazioni in tema di IRAP legate all'incremento del costo del personale.**

#### **CONCLUSIONI**

**Sulla base delle valutazioni effettuate e di sopra sinteticamente tratteggiate, si prevede per il triennio in esame il mantenimento dell'equilibrio economico durevole.**

**Si sottolinea, peraltro, come il contesto di riferimento sia in continua evoluzione e non sembra possibile oggi conoscere a pieno quali potranno essere gli sviluppi della politica nazionale sulla spesa sanitaria, sulla ripartizione dei fondi alle Regioni, e - conseguentemente - sul contributo agli enti del SSR toscano, ivi inclusa la Monasterio.**

**Inoltre, occorre tener conto del fatto che:**

**a) le previsioni relative all'anno 2023 (e conseguentemente agli esercizi successivi) si basano sul pre-consuntivo 2022 e sono, pertanto, suscettibili di variazioni anche se si ritiene che i dati per detto ultimo esercizio siano ragionevolmente stimati;**

**b) ulteriori elementi di variabilità possono derivare dallo sviluppo di accordi e progetti in corso di definizione/revisione, ma anche dagli esiti dei progetti presentati per il finanziamento in relazione a bandi nazionali ed internazionali, e dalle collaborazioni instaurate con Istituzioni universitarie e soggetti pubblici e privati per la realizzazione di progetti di ricerca.**

## CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2023/2025

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale del Ministero della salute ed Economia e Finanza del 25 marzo 2013		PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2025
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Contributi in c/esercizio		29.394.089	30.024.089	30.375.089
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		28.591.276	29.221.276	29.572.276
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		630.323	630.323	630.323
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		-	-	-
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura LEA		-	-	-
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura extra LEA		-	-	-
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		-	-	-
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		-	-	-
6) Contributi da altri soggetti pubblici		630.323	630.323	630.323
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		172.490	172.490	172.490
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		-	-	-
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		-	-	-
3) da Regione e altri soggetti pubblici		-	-	-
4) da privati		172.490	172.490	172.490
d) Contributi in c/esercizio - da privati		-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-770.000	-282.000	-82.000
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		654.479	-	-
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		64.884.688	64.884.688	64.884.688
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		52.415.037	52.415.037	52.415.037
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		3.278.539	3.278.539	3.278.539
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		9.191.112	9.191.112	9.191.112
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		661.265	661.265	661.265
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		982.299	982.299	982.299
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		2.681.504	2.681.504	2.681.504
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-	-
9) Altri ricavi e proventi		816.724	816.724	816.724
<b>Totale A)</b>		<b>99.305.049</b>	<b>99.768.570</b>	<b>100.319.570</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Acquisti di beni		30.679.323	30.679.323	30.679.323

## CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2023/2025

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale del Ministero della salute ed Economia e Finanza del 25 marzo 2013	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2025
a) Acquisti di beni sanitari	29.933.991	29.933.991	29.933.991
b) Acquisti di beni non sanitari	745.332	745.332	745.332
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>7.283.800</b>	<b>7.283.800</b>	<b>7.283.800</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	681.329	681.329	681.329
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	108.771	108.771	108.771
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	-	-	-
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	331.261	331.261	331.261
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.526.830	2.526.830	2.526.830
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-	-	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	3.624.240	3.624.240	3.624.240
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	11.369	11.369	11.369
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>11.947.665</b>	<b>11.947.665</b>	<b>11.947.665</b>
a) Servizi non sanitari	11.214.452	11.214.452	11.214.452
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	726.946	726.946	726.946
c) Formazione	6.267	6.267	6.267
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>2.534.800</b>	<b>2.534.800</b>	<b>2.534.800</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>964.415</b>	<b>964.415</b>	<b>964.415</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>36.929.440</b>	<b>37.483.382</b>	<b>38.045.632</b>
a) Personale dirigente medico	12.718.752	12.909.533	13.103.176
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.349.484	1.369.726	1.390.272
c) Personale comparto ruolo sanitario	15.764.564	16.001.033	16.241.048
d) Personale dirigente altri ruoli	1.551.571	1.574.844	1.598.467

**CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2023/2025**

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale del Ministero della salute ed Economia e Finanza del 25 marzo 2013	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024	PREVENTIVO 2025
e) Personale comparto altri ruoli	5.545.070	5.628.246	5.712.670
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>1.151.175</b>	<b>1.065.391</b>	<b>1.065.391</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>2.861.680</b>	<b>2.890.297</b>	<b>2.919.200</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	64.159	64.801	65.449
b) Ammortamenti dei Fabbricati	819.759	827.956	836.236
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	1.977.762	1.997.540	2.017.515
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	-	-	-
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>1.883.660</b>	<b>1.883.660</b>	<b>1.883.660</b>
a) Accantonamenti per rischi	57.807	57.807	57.807
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-
d) Altri accantonamenti	1.825.854	1.825.854	1.825.854
<b>Totale B)</b>	<b>96.235.960</b>	<b>96.732.734</b>	<b>97.323.888</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>3.069.089</b>	<b>3.035.836</b>	<b>2.995.682</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	336.030	303.737	266.108
<b>Totale C)</b>	<b>-336.030</b>	<b>-303.737</b>	<b>-266.108</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
1) Proventi straordinari	325.558	325.558	325.558



**CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2023/2025**

<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> <b>Decreto Interministeriale del Ministero della salute ed Economia e Finanza del 25 marzo 2013</b>	<b>PREVENTIVO 2023</b>	<b>PREVENTIVO 2024</b>	<b>PREVENTIVO 2025</b>
a) Plusvalenze	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	325.558	325.558	325.558
<b>2) Oneri straordinari</b>	<b>20.477</b>	<b>20.477</b>	<b>20.477</b>
a) Minusvalenze	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	20.477	20.477	20.477
<b>Totale E)</b>	<b>305.081</b>	<b>305.081</b>	<b>305.081</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>3.038.140</b>	<b>3.037.180</b>	<b>3.034.656</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>			
<b>1) IRAP</b>	<b>3.016.379</b>	<b>3.016.379</b>	<b>3.016.379</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente	2.692.681	2.692.681	2.692.681
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	33.729	33.729	33.729
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	289.970	289.970	289.970
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-
<b>2) IRES</b>	<b>17.480</b>	<b>17.480</b>	<b>17.480</b>
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale Y)</b>	<b>3.033.859</b>	<b>3.033.859</b>	<b>3.033.859</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>4.281</b>	<b>3.321</b>	<b>796</b>

Piano Investimenti Aziendale Analitico 2023-2025

codifica regionale	codice presidio ospedaliero (vedi allegato 3bis)	comune	descrizione intervento	importo complessivo dell'investimento	importo già realizzato al 31/12/2022	PREVISIONE FLUSSI				CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DALLO STATO															
						flussi 2023	flussi 2024	flussi 2025	flussi oltre 2025	Accordo di programma 16/04/2009	Accordo di Programma 08/03/2013	Accordo di Programma 08/03/2013	Accordo di programma 13 GIUGNO 2022 (riparto 2019 1 tranche)	Accordo di programma in corso di	Risorse ex art. 2, comma 11, D.L. n. 34/2020	Risorse PNRR M6C1 (CdC-HdC-COT)	Risorse PNRR M6C2 (Adeguatezza sismica ospedali)	Altri finanziamenti Stato							
														indicare fonte di finanziamento	indicare importo										
imm	090.907.2		Interventi di adeguamento antincendio al DM 19/5/2015 dell'Ospedale del Cuore - Massa	3.561.952,67		386.741,08	1.319.732,58	1.855.479,02					1.560.850,00												
imm	090.907.2		Acquisizione immobile per fini istituzionali (ex sede Dipartimento Materno Infantile Azienda Toscana Nord Ovest) sede di Massa	6.800.000,00		6.800.000,00							6.460.000,00												
imm	090.907.2		Realizzazione della nuova Terapia Intensiva Pediatrica e della Nuova Terapia Intensiva Adulti dell'Ospedale del Cuore - Massa	5.640.000,00		150.000,00	1.647.000,00	3.843.000,00					5.358.000,00												
imm	090.907.2		Nuovo blocco operatorio e sale di emodinamica Ospedale del Cuore	17.742.267,34	9.536.021,66	8.206.245,68																			
san	090.907.1		GE INNOVA 2100 IQ			589.260,00																589.260,00			
imm	090.907.2		Lavori Antisismica	5.086.185,00		1.695.395,00	1.695.395,00	1.695.395,00															3.822.906,81	Fondo opere indifferibili PNC	1.069.685,00
imm	090.907.1/2		Efficientamento energetico dell'Ospedale del Cuore di Massa e della sede legale di Via Trieste	4.960.480,00		213.416,00	3.191.249,00	1.555.815,00																	
san	090.907.1/2		Acquisto di attrezzature sanitarie	230.000,00		230.000,00																			
imm	090.907.1/2		Altri interventi di manutenzione straordinaria	200.000,00		200.000,00																			
				44.810.145,01	9.536.021,66	18.471.057,75	7.853.376,58	8.949.689,02	-	-	-	-	13.378.850,00	-	-	-	589.260,00	3.822.906,81	-	-	-	589.260,00	3.822.906,81	-	1.069.685,00

codifica regionale	codice presidio ospedaliero (vedi allegato 3bis)	comune	descrizione intervento	importo complessivo dell'investimento	CONTRIBUTI IN C/CAPITALE DALLA REGIONE										
					Contributi Regionali DGR 648/2008 e DGR 802/2008 indicare l'importo		Contributi Regionali 2011-2013 (LR)		Contributi Regionali 2014-2015				Contributi Regionali 2019-22		Altri finanziamenti Regionali
					indicare atto regionale	indicare importo	indicare annualità	indicare atto regionale	indicare importo	indicare annualità	indicare atto regionale	indicare importo	indicare atto regionale	indicare importo	
imm	090.907.2		Interventi di adeguamento antincendio al DM 19/5/2015 dell'Ospedale del Cuore - Massa	3.561.952,67											
imm	090.907.2		Acquisizione immobile per fini istituzionali (ex sede Dipartimento Materno Infantile Azienda Toscana Nord Ovest) sede di Massa	6.800.000,00											
imm	090.907.2		Realizzazione della nuova Terapia Intensiva Pediatrica e della Nuova Terapia Intensiva Adulti dell'Ospedale del Cuore - Massa	5.640.000,00											
imm	090.907.2		Nuovo blocco operatorio e sale di emodinamica Ospedale del Cuore	17.742.267,34											
san	090.907.1		GE INNOVA 2100 IQ	589.260,00											
imm	090.907.2		Lavori Antisismica	5.086.185,00											
imm	090.907.1/2		Efficientamento energetico dell'Ospedale del Cuore di Massa e della sede legale di Via Trieste	4.960.480,00											
san	090.907.1/2		Acquisto di attrezzature sanitarie	230.000,00											
imm	090.907.1/2		Altri interventi di manutenzione straordinaria	200.000,00											
				44.810.145,01	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

codifica regionale	codice presidio ospedaliero (vedi allegato 3bis)	comune	descrizione intervento	importo complessivo dell'investimento	RISORSE AZIENDALI									
					Auto finanziamento Anni Precedenti	Auto finanziamento Previsto 2023-2025	Mutui contratti	Mutui da contrarre Gara già richiesta ad Estar	Mutui da contrarre	Alienazioni / Fondo Anticipazioni	Altri finanziamenti Aziendali	Altri contributi in c/capitale (comprensivi di eventuale contributo privato)	Fabbisogno non coperto (dal 2024)	
imm	090.907.2		Interventi di adeguamento antincendio al DM 19/5/2015 dell'Ospedale del Cuore - Massa	3.561.952,67		82.000,00								1.919.102,67
imm	090.907.2		Acquisizione immobile per fini istituzionali (ex sede Dipartimento Materno Infantile Azienda Toscana Nord Ovest) sede di Massa	6.800.000,00		340.000,00								
imm	090.907.2		Realizzazione della nuova Terapia Intensiva Pediatrica e della Nuova Terapia Intensiva Adulti dell'Ospedale del Cuore - Massa	5.640.000,00		282.000,00								
imm	090.907.2		Nuovo blocco operatorio e sale di emodinamica Ospedale del Cuore	17.742.267,34	191.719,21	5.964.023,34		2.050.503,13						
san	090.907.1		GE INNOVA 2100 IQ	589.260,00										
imm	090.907.2		Lavori Antisismica	5.086.185,00										193.594,00
imm	090.907.1/2		Efficientamento energetico dell'Ospedale del Cuore di Massa e della sede legale di Via Trieste	4.960.480,00								4.960.480,00		
san	090.907.1/2		Acquisto di attrezzature sanitarie	230.000,00		230.000,00								
imm	090.907.1/2		Altri interventi di manutenzione straordinaria	200.000,00		200.000,00								
				44.810.145,01	191.719,21	1.134.000,00	5.964.023,34	-	2.050.503,13	-	-	4.960.480,00	2.112.696,67	

**Piano Investimenti Aziendale Sintetico 2023-2025**

FONDAZIONE G. MONASTERIO

<b>▪ INVESTIMENTI</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>Totale</b>
a. Fabbricati;	17.651.797,75	7.853.376,58	8.949.689,02	34.454.863,35
b. Attrezzature sanitarie;	819.260,00	-	-	819.260,00
c. Altri beni (mobili, arredi, HW, SW , automezzi etc)				-
<b>Totale</b>	<b>18.471.057,75</b>	<b>7.853.376,58</b>	<b>8.949.689,02</b>	<b>35.274.123,35</b>
<b>▪ COPERTURE</b>				
a. Autofinanziamento (contributi in c/esercizio);	961.719,21	282.000,00	82.000,00	1.325.719,21
b. Mutui;	8.014.526,47			8.014.526,47
c. Contributi in c/capitale dallo Stato;	8.860.303,35	4.380.127,58	5.199.177,35	18.439.608,27
d. Contributi in c/capitale dalla Regione;				-
e. Altri contributi in c/capitale;	634.508,73	3.191.249,00	1.555.815,00	5.381.572,73
f. Alienazioni;				-
g. Fabbisogno non coperto parziale.			2.112.696,67	2.112.696,67
<b>Totale</b>	<b>18.471.057,75</b>	<b>7.853.376,58</b>	<b>8.949.689,02</b>	<b>35.274.123,35</b>



## PIANO INVESTIMENTI 2023-2025

Gli interventi di investimento del triennio 2023-2025 sono riconducibili ai seguenti cinque gruppi:

- 1) Interventi di investimento relativi alla prosecuzione del programma pluriennale degli investimenti in sanità della Regione Toscana di cui all'art. 20 L. n. 67/1988 (v. DGRT n. 965/2021);
- 2) Interventi Piano Nazionale Ripresa e Resilienza (PNRR) - Missione 6 - Componente 2 - misura 1.2 "Verso un ospedale sicuro e sostenibile: interventi di edilizia sanitaria di adeguamento sismica" e Investimento 1.1.2. "Ammodernamento del parco tecnologico e digitale ospedaliero - Grandi apparecchiature Sanitarie"
- 3) Interventi nell'ambito dell'operazione di partenariato pubblico-privato (PPP) per finanziare l'efficientamento energetico dell'Ospedale del Cuore e della sede legale dell'Ente (v. DGRT n° 42/2003);
- 4) Interventi finanziati con indebitamento a lungo termine;
- 5) Interventi in autofinanziamento.

### Interventi del gruppo 1

#### ***A) Interventi di adeguamento antincendio al DM 19/5/2015 dell'Ospedale del Cuore - Massa***

- **DESCRIZIONE:**

Si tratta degli interventi previsti dal progetto di riqualificazione generale dell'edificio ai fini dell'ottenimento del C.P.I. che coinvolgono varie zone dell'edificio ove ha sede l'Ospedale del Cuore.

- **IMPORTO INTERVENTO:** Euro 3.561.952,67

L'intervento è finanziato per Euro 1.560.850,00 con contributi di cui all'art 20 della L. n. 67/1988 (v. DGRT n. 965/2021), per Euro 82.150,00 con autofinanziamento dell'esercizio 2024, e, per Euro 1.919.102,67, rientra nel fabbisogno non coperto 2024/2025

- **STATO DI ATTUAZIONE:** Completata progettazione definitiva.

#### ***B) Realizzazione della nuova Terapia Intensiva Pediatrica e della Nuova Terapia Intensiva Adulti dell'Ospedale del Cuore - Massa***

- **DESCRIZIONE:**

Il presidio ospedaliero in oggetto, costituisce struttura d'eccellenza di valenza regionale e nazionale per il trattamento chirurgico, interventistico e diagnostico delle patologie cardiache neonatali, pediatriche e dell'adulto, configurandosi altresì quale centro di ricerca nell'ambito delle patologie cardiovascolari.

Allo stato sono in fase di ultimazione i lavori per la realizzazione di un edificio contiguo, sede del nuovo blocco operatorio e per le attività di emodinamica; al contempo si rende necessario procedere alla realizzazione dei nuovi locali per la terapia intensiva, in quanto gli attuali, oltre che insufficienti, risultano non più funzionali rispetto alla tipologia ed alla

complessità dei pazienti trattati.

L'intervento di realizzazione di una nuova terapia intensiva adulti si iscrive nella più ampia serie di interventi di riqualificazione e potenziamento del presidio ospedaliero e della rete ospedaliera della Regione Toscana previsti dal pluriennale degli investimenti in sanità della Regione Toscana di cui all'art. 20 L.67/1988 - Riparto 2019 - e Riparto della quota di risorse in c/capitale in attesa di destinazione tra quelle stanziare nel bilancio di previsione 2020-2022 a seguito dell'art. 14 della L.R. n. 19/2019.

L'intervento si inquadra inoltre come completamento della organizzazione architettonica-spaziale e dei percorsi in relazione funzionale con le nuove sale operatorie, n. 4 di cui una ibrida, e di n. 2 sale di emodinamica attualmente in fase di completamento. Di seguito vengono indicate i principali obiettivi progettuali:

- realizzazione di una nuova terapia intensiva hi-care dotata di n. 10 posti letto
- realizzazione di un'"area infetti", con 3 posti letto con percorsi indipendenti e caratteristiche tali da garantire la cura di pazienti con patologie infettive ad elevata diffusibilità e pericolosità e/o immunodepressi, che garantisca la sicurezza di pazienti ed operatori grazie a soluzioni impiantistiche all'avanguardia.

- **IMPORTO INTERVENTO:** Euro 5.640.000,00

- **STATO DI ATTUAZIONE:**

E' stato redatto il Progetto di Fattibilità Tecnica Economica (PFTE) con l'indicazione delle alternative progettuali. La redazione delle successive fasi progettuali seguirà la validazione del progetto definitivo dell'adeguamento sismico in quanto verranno fissati i vincoli strutturali.

### ***C) Acquisizione dell'immobile per fini istituzionali (ex sede Dipartimento Materno Infantile Azienda Toscana Nord Ovest) - sede di Massa***

- **DESCRIZIONE:**

L'acquisizione in parola si colloca in un più ampio intervento complessivo sancito da uno specifico protocollo di intesa con la ex ASL 1 (ora ASL Toscana Nord Ovest) e la Scuola Superiore Sant'Anna (v. DGRT n. 792/2014) che prevede tra l'altro:

- lo sviluppo delle attività erogate presso l'Ospedale del Cuore, con particolare riferimento all'ambito neonatologico e pediatrico;
- il mantenimento presso l'Ospedale del Cuore di un'articolazione del punto nascita della ex ASL 1 con le caratteristiche del III livello, destinato in particolare ai feti affetti da cardiopatie ed alle puerpere portatrici di patologie cardiache congenite od acquisite;
- il trasferimento, appunto alla Monasterio della disponibilità dell'immobile della ASL 1 contiguo all'edificio sede dell'Ospedale del Cuore già sede del Dipartimento Materno Infantile di detta ASL.

- **IMPORTO INTERVENTO:** Euro 6.800.000,00

- **STATO DI ATTUAZIONE:** L'acquisto verrà concluso entro il 2023.

### **Interventi del gruppo 2**

**A) Realizzazione di un intervento di adeguamento antisismico dell'Ospedale del**

## **Cuore - Massa**

- **DESCRIZIONE:**

Con DGRT n. 760/2021 è stato assegnato alla Monasterio un finanziamento, a valere sulle risorse derivanti dal PNC, per la realizzazione dell'adeguamento antisismico dell'Ospedale del Cuore.

L'intervento prevede l'adeguamento sismico dei blocchi A, D, E ed L2-1 dell'Edificio 1 dell'Ospedale del Cuore mediante:

- l'installazione di elementi di controvento con dissipatori fluidodinamici atti ad aumentare lo smorzamento strutturale della costruzione;
- interventi di rinforzo di alcuni elementi strutturali in cemento armato.

- **IMPORTO INTERVENTO:** Euro 5.086.185,00, come di seguito finanziato:

- Finanziamento PNC Euro 3.822.906,00
- Altra fonte (fabbisogno non coperto 2024/2025) Euro 193.594,00
- Fondo Opere Indifferibili Euro 1.069.685,00

- **STATO DI ATTUAZIONE:** Completata progettazione definitiva

## **B) Acquisto angiografo cardiologico**

- **DESCRIZIONE:**

L'acquisto dell'apparecchiatura è previsto nell'ambito della Missione 6 - componente 2 Investimento 1.1.2 del P.N.R.R. per la sala di emodinamica dello Stabilimento di Pisa dell'Ente, Ospedale San Cataldo.

- **IMPORTO:** Euro 589.260,00

- **STATO DI ATTUAZIONE:** Ordinata apparecchiatura tramite CONSIP

## **Interventi gruppo 3**

**Interventi nell'ambito dell'operazione di partenariato pubblico-privato (PPP) per finanziare l'efficientamento energetico dell'ospedale del Cuore e della sede legale dell'Ente**

- **DESCRIZIONE:**

L'operazione di partenariato pubblico – privato è stata autorizzata dalla Regione con la DGRT n. 42/2003.

La proposta di partenariato prevede l'efficientamento energetico dell'Ospedale del Cuore di Massa e della sede amministrativa in Via Trieste a Pisa, oltre alla manutenzione degli impianti meccanici ed elettrici per 12 anni delle due sedi.

I lavori di efficientamento energetico, da completare entro i primi due anni del contratto di partenariato, prevedono:

- sostituzione degli infissi;
- ammodernamento centrale termica;
- installazione nuovo gruppo frigo;
- installazione cogeneratore ed assorbitore per la trigenerazione;

- installazione nuovo impianto fotovoltaico;
- installazione del BMS per la gestione ed il controllo degli impianti.
- **IMPORTO:** Euro 4.960.480,00
- **STATO DI ATTUAZIONE:** Gara in fase di indizione.

#### **Interventi gruppo 4**

##### ***Realizzazione nuovo blocco operatorio, sale emodinamica e servizi annessi (comprensivo di apparecchiature elettromedicali ed arredi sanitari).***

- **DESCRIZIONE:**

Il complesso sede dell'Ospedale del Cuore è stato realizzato negli anni '70 ed è costituito da dieci corpi di fabbrica, dei quali sette realizzati nel primo lotto dei lavori ed i restanti tre realizzati nel secondo lotto: le strutture sono rimaste pressoché inalterate, fatta eccezione per l'edificio già sede del Dipartimento Materno Infantile della ex ASL 1 (reso disponibile per le necessità della Fondazione, in attuazione della DGRT n. 792/2014) che è l'unico ad aver subito importanti interventi, finalizzati ad adeguarne le strutture al livello di sicurezza richiesto dalla normativa antisismica vigente.

L'attuale quartiere operatorio dell'Ospedale del Cuore comprende tre sale operatorie di dimensioni eccessivamente contenute, soprattutto considerata la tipologia di interventi che vi sono trattati, le apparecchiature ed il numero di professionisti presenti in sala, con particolare riferimento agli interventi di cardiocirurgia pediatrica e di cardiocirurgia per adulti con procedure mini-invasive.

E', di conseguenza, stato necessario provvedere alla realizzazione di un nuovo blocco operatorio che tecnologicamente evoluto ed in grado di supportare adeguatamente l'importante crescita delle attività dell'Ente.

Analoghe considerazioni debbono farsi in riferimento alle aree per lo svolgimento di attività di emodinamica pediatrica e per adulti ed ai servizi connessi.

Il nuovo quartiere operatorio prevede:

- quattro sale operatorie, di cui una per interventi ibridi;
  - locali di servizio (magazzini, locale relax, magazzini pompe CEC, locale per refertazione, ecc.), oltre alle zone per la preparazione ed il risveglio dei pazienti;
  - la totale autonomia impiantistica e funzionale rispetto al blocco operatorio attuale in modo da non interrompere l'attività chirurgica;
  - una distribuzione funzionale degli spazi e dei percorsi tale da garantire gli spostamenti di personale e pazienti in sicurezza anche in situazioni di urgenza/emergenza.
- Quanto all'area destinata allo svolgimento delle attività di emodinamica è prevista la realizzazione di due sale di emodinamica per attività pediatriche e per adulti e dei locali accessori.

Nel corso del 2018 è stato, altresì, acquisito un terreno limitrofo per la realizzazione di una nuova area adibita a parcheggio in considerazione del fatto che l'ampliamento del blocco operatorio verrà effettuato in parte in area attualmente adibita a parcheggio.

Nel corso dell'anno 2020 si è proceduto all'affidamento dei lavori, che hanno avuto inizio in data 24/09/2020.

- **IMPORTO:** Euro 17.742.267,34



- **STATO DI ATTUAZIONE E TEMPISTICA:** I lavori sono in corso e la data di ultimazione è prevista entro l'anno 2023. L'importo realizzato al 31/12/2022 ammonta ad Euro 9.536.021,66

## **Interventi del gruppo 5**

### ***A) Altri interventi di manutenzione straordinaria***

- **DESCRIZIONE:**

Si riscontra la necessità di piani di adeguamento per interventi edilizi e impiantistici.

Si prevedono per il triennio 2023-2025 vari interventi di manutenzione straordinaria, in particolare per lo stabilimento di Pisa, tenuto conto che le altre due sedi saranno oggetto di un apposito intervento mediante l'utilizzo di una partnership pubblico/privata.

- **IMPORTO:** Euro 200.000,00

- **STATO DI ATTUAZIONE:** lo stato di attuazione dei vari interventi è piuttosto variegato in ragione del fatto che le aree interessate sono per la quasi totalità destinate allo svolgimento di attività sanitaria e, pertanto, i lavori devono tener conto della necessità di un opportuno coordinamento con le stesse.

### ***B) acquisizione di apparecchiature varie***

- **DESCRIZIONE:**

La voce comprende l'acquisizione di varie apparecchiature tra cui la sostituzione di apparecchiature vitali giunte a fine vita.

- **IMPORTO:** Euro 200.000,00

**In allegato il piano investimenti (prospetto analitico, sintetico e fabbisogno).**

## **RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO PREVENTIVO PER L'ANNO 2023**

Egr. Dott. Marco Torre  
Direttore Generale  
Fondazione Toscana "Gabriele Monasterio"

Questo Collegio ha preso visione del bilancio preventivo relativo all'esercizio 2023, adottato con delibera del Direttore Generale della Monasterio n. 254 del 3 maggio 2023, composto dai seguenti elementi:

- conto economico preventivo 2023;
- nota illustrativa e relazione del Direttore Generale al predetto conto economico;
- prospetto extra-contabile sull'attività *intramoenia*;
- prospetto di previsione dei flussi di cassa 2023;
- conto economico dettagliato (modello CE);
- conto economico preventivo pluriennale 2023-2025;
- nota illustrativa al conto economico preventivo pluriennale 2023-2025;
- piano degli investimenti 2023-2025, composto da piano analitico, piano sintetico, elenco del fabbisogno non coperto oltre il 2023 e nota illustrativa.

Il Collegio, avendo accertato in via preliminare che il bilancio è stato predisposto su schema conforme al modello previsto dalla normativa regionale vigente, passa all'analisi delle varie poste, per la quale si è avvalso dell'illustrazione del Direttore Amministrativo.

In particolare, per le voci indicate tra i ricavi, il Collegio ha esaminato i valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Ente.

In relazione ai contributi in conto esercizio, il Collegio rileva che, secondo le indicazioni di cui alla nota emanata dalla Direzione Sanità, Welfare e Coesione Sociale della Giunta della Regione Toscana ai fini della predisposizione del preventivo 2023, il contributo ordinario in conto esercizio proveniente dal Fondo Sanitario Regionale indistinto per la Monasterio è pari ad euro 25.026.489,03.

In merito, il Direttore Amministrativo ha riferito che - oltre al predetto contributo, assegnato con Delibera della Giunta Regionale n. 7 del 9 gennaio 2023 - gli Enti del S.S.R. sono autorizzati a iscrivere nei rispettivi bilanci di previsione ulteriori quote di F.S.R. indistinto, che, in parte, sono

state stanziare nel bilancio di previsione pluriennale della Regione 2023-2025 e, in parte, verranno stanziare a valle dell'intesa raggiunta in Conferenza Stato Regioni per il riparto del F.S.N. 2023.

Dette quote – ha precisato - non risultano oggi assegnabili formalmente, non solo perché in parte non ancora stanziare in bilancio, ma anche perché correlate al grado di realizzazione di una serie di progetti autorizzati dalla Regione, che potrà essere noto solo in prossimità della conclusione dell'esercizio 2023.

Tali ulteriori risorse, che per la Monasterio ammontano ad euro 3.564.786,97, dovranno essere utilizzate anche per la copertura degli incrementi di costo del personale dipendente derivanti dagli accantonamenti da effettuare per il rinnovo dei contratti di lavoro, nonché per la copertura dei costi derivanti dalla stipula dei mutui.

Nell'ambito dei contributi in conto esercizio, inoltre, è compreso il contributo di Euro 200.000,00 relativo alle attività di cooperazione sanitaria internazionale e, in particolare, alle attività di ricovero a carattere umanitario di pazienti pediatriche provenienti da Paesi svantaggiati, oltre ad ulteriori contributi da soggetti privati e pubblici stimati prudenzialmente al livello della media dell'ultimo triennio.

Il Collegio rileva, pertanto, che complessivamente i contributi in conto esercizio ammontano ad Euro 29.394.089,02.

Con riferimento ai ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria, il Collegio evidenzia che le linee guida emanate dalla Regione Toscana prevedono, in ragione di una necessaria omogeneità di criteri tra gli Enti del SSRT, l'inserimento di un valore pari alla mobilità per l'anno 2021: tale importo, per la Monasterio ammonta ad euro 58.367.740,75, a fronte, peraltro, del valore di euro 59.576.403,24 registrato nell'esercizio 2022 per dette prestazioni.

Complessivamente il valore della produzione risulta, pertanto, così composto:

	VALORE DELLA PRODUZIONE	PREVENTIVO 2022	CE AL IV TRIMESTRE 2022	DIFFERENZA	
1)	Contributi in c/esercizio	29.394.089	29.251.800	142.289	0,49%
2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	- 770.000	-	- 770.000	-
3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	654.479	389.063	265.416	68,22%
4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	64.884.688	64.754.420	130.268	0,20%
5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	661.265	637.315	23.950	3,76%
6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	982.299	982.283	16	0,00%
7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	2.681.504	2.681.504	-	0,00%
8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
9)	Altri ricavi e proventi	816.724	1.986.716	- 1.169.991	-58,89%
		<b>99.305.049</b>	<b>100.683.101</b>	<b>- 1.378.051</b>	<b>-1,37%</b>

Altra voce di rilievo tra i ricavi è quella relativa ai “Concorsi, recuperi e rimborsi” che contiene varie poste tra cui i rimborsi da Enti del Servizio Sanitario e da altri Enti pubblici.

Nel primo caso si tratta, in particolare, dei rimborsi da parte dell'AOU "Meyer" (si tratta del rimborso delle spese sostenute dall'Ente in attuazione dell'accordo quadro con detta AOU che assicura la presenza stabile di un cardiocirurgo pediatrico presso detta Azienda) e dei rimborsi da parte della ASL Toscana Nord Ovest per le attività di trasferimento della cartella clinica elettronica realizzata dalla Monasterio.

Il Collegio è, poi, passato all'esame dei costi della produzione che sono sintetizzabili come segue:

	COSTO DELLA PRODUZIONE	PREVENTIVO 2022	CE AL IV TRIMESTRE 2022	DIFFERENZA	
1)	Acquisti di beni	30.679.323	30.679.533	- 210	0,00%
2)	Acquisti di servizi sanitari	7.283.800	7.587.995	- 304.195	-4,01%
3)	Acquisti di servizi non sanitari	11.947.665	12.370.920	- 423.254	-3,42%
4)	Manutenzione e riparazione	2.534.800	2.709.510	- 174.710	-6,45%
5)	Godimento di beni di terzi	964.415	964.415	-	0,00%
6)	Costi del personale	36.929.440	37.189.950	- 260.510	-0,70%
7)	Oneri diversi di gestione	1.151.175	1.184.807	- 33.631	-2,84%
8)	Ammortamenti	2.861.680	2.861.680	-	0,00%
9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-
10)	Variazione delle rimanenze	-	-	-	-
11)	Accantonamenti	1.883.660	3.007.712	- 1.124.052	-37,37%
		<b>96.235.960</b>	<b>98.556.523</b>	<b>- 2.320.563</b>	<b>-2,35%</b>

Con riferimento agli Acquisti di beni, il Collegio rileva che le indicazioni regionali prevedono:

- per i farmaci con e senza AIC (voci CE BA0040 e BA0050) un valore pari al CE al IV trimestre 2022,
- per i dispositivi medici impiantabili attivi (voce CE BA0230) la possibilità di incremento dell'8% rispetto al CE al IV trimestre 2022,
- per gli altri dispositivi medici (voci CE BA0220 e BA0240) la possibilità di incremento del 3% rispetto al CE al IV trimestre 2022,
- per gli altri beni e prodotti sanitari un valore non superiore al CE al IV trimestre 2022.

In merito il Direttore Amministrativo ha evidenziato che, considerato anche che, in attuazione delle linee guida regionali, nel preventivo in esame è stato inserito il valore della mobilità relativa al 2021, si è ritenuto di non incrementare il costo complessivo dei predetti beni rispetto a quello del CE al IV trimestre 2022.

Gli Acquisti di servizi sanitari comprendono numerose componenti di costo, tra le quali le principali sono costituite da:

- rimborsi per costi di personale sanitario dipendente da altri Enti;
- oneri per il trattamento economico aggiuntivo del personale universitario e CNR;
- costi per le prestazioni di specialistica ambulatoriale, consulenze e diagnostica di laboratorio acquisite da Aziende Sanitarie;

- rimborso al personale per l'attività libero professionale intramuraria;
- costo dei servizi sanitari resi da cooperative di servizi e da collaboratori;
- oneri per i servizi di trasporto sanitario.

A partire dal 2022, su indicazione regionale, i costi relativi alle prestazioni in orario aggiuntivo rese dalla dirigenza sanitaria e dal comparto sanitario rientrano tra i costi per servizi sanitari e non sono più compresi tra i costi di personale.

Per quanto riguarda i servizi sanitari, il Collegio rileva che è stato previsto un valore analogo a quello del CE al IV trimestre 2022, salvo tener conto delle prevedibili variazioni relative ad alcune poste: tra esse le collaborazioni per prestazioni di lavoro, voce che nel 2022 conteneva anche arretrati relativi alla valorizzazione del supporto alle attività intramurarie.

Nell'ambito dei servizi non sanitari rientra il rimborso degli oneri di personale non sanitario comandato, il rimborso delle spese centralizzate anticipate dal CNR per lo Stabilimento di Pisa in base alla vigente convenzione, i servizi non sanitari erogati da agenzie di somministrazione di lavoro interinale e gli altri servizi non sanitari in genere.

Nel 2022 - si rileva - si è registrato un significativo incremento del costo delle utenze per energia elettrica e gas e, conseguentemente, per i servizi non sanitari da pubblico che - come detto - comprendono i rimborsi per detti oneri sostenuti dal CNR per lo Stabilimento di Pisa della Monasterio.

Dato l'attuale trend al ribasso dei prezzi di gas ed energia elettrica e stanti le indicazioni regionali per il preventivo del 2023, sono stati previsti oneri inferiori rispetto a quelli registrati nel 2022

Per quanto riguarda il costo del personale, le linee guida autorizzano la previsione di un costo pari al valore dell'esercizio 2022 ridotto di euro 450.000,00.

Considerato che, nel 2022, sono stati contabilizzati gli arretrati per il rinnovo del CCNL del comparto per il triennio 2019/2021 (contatto che ha cominciato a spiegare ai propri effetti dal mese di novembre), è stata prevista una riduzione di costo pari ad Euro 738.000,00.

Il Collegio passa, quindi, all'esame della gestione finanziaria, come di seguito riportata:

	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	PREVENTIVO 2022	CE AL IV TRIMESTRE 2022	DIFFERENZA	
1)	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-
2)	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	336.030	235.031	101.000	42,97%
		- 336.030	- 235.031	- 101.000	42,97%

Per quanto riguarda la gestione straordinaria la posta di maggiore rilievo è senza dubbio quella relativa alle donazioni che sono stimate per il 2023 al valore della media del triennio 2020/2022:

	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>PREVENTIVO 2022</b>	<b>CE AL IV TRIMESTRE 2022</b>	<b>DIFFERENZA</b>	
1)	Proventi straordinari	325.558	621.215	- 295.656	-47,59%
2)	Oneri straordinari	20.477	175.129	- 154.652	-88,31%
		<b>305.081</b>	<b>446.086</b>	- <b>141.005</b>	<b>-31,61%</b>

Il Collegio conclude evidenziando come la nota illustrativa e la relazione del Direttore Generale contengano gli elementi necessari alla comprensione delle poste contabili e dei valori rappresentati e siano coerenti anche con le informazioni fornite al Collegio.

Il Collegio, pertanto, considerato che:

- il bilancio preventivo è stato redatto in conformità alla normativa regionale vigente;
- il bilancio stesso è stato, altresì, predisposto tenendo conto delle indicazioni fornite dalla richiamata nota della Direzione Sanità, Welfare e Coesione Sociale della Giunta della Regione Toscana;
- in base alla documentazione ed agli elementi conoscitivi forniti dall'Ente, i ricavi previsti risultano essere conformi agli specifici atti della Regione;
- il bilancio preventivo evidenzia un utile di euro 4.281,00 e risulta, quindi, essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio,

ritiene che non vi siano ulteriori osservazioni da formulare in ordine al bilancio di previsione per l'anno 2023.

Pisa, 5 maggio 2023.

Dr. Vito Di Battista

Rag. Ferdinando Braconi

Rag. Francesco Mandorli