

CONTO ECONOMICO**Importi: Euro**

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale del Ministero della salute ed Economia e Finanza del 25 marzo 2013		Preventivo 2022	Preconsuntivo 2021	VARIAZIONE T/T-1	
				Importo	%
A)	VALORE DELLA PRODUZIONE				
	1) Contributi in c/esercizio	20.320.915	19.303.599	1.017.317	5,3%
	a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	19.984.573	17.900.255	2.084.318	11,6%
	b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	200.000	1.022.001	-822.001	-80,4%
	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	-	567.652	-567.652	-100,0%
	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	200.000	454.350	-254.350	-56,0%
	c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	136.343	381.343	-245.000	-64,2%
	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	-	245.000	-245.000	-100,0%
	4) da privati	136.343	136.343	0	0,0%
	d) Contributi in c/esercizio - da privati	-	-	0	-
	2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	0	-
	3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	92.000	95.000	-3.000	-3,2%
	4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	63.023.369	60.916.834	2.106.536	3,5%
	a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	51.797.633	47.427.455	4.370.177	9,2%
	b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	3.604.055	3.604.055	0	0,0%
	c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	7.621.681	9.885.323	-2.263.642	-22,9%
	5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.395.278	1.400.535	-5.257	-0,4%
	6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.145.810	938.865	206.945	22,0%
	7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	3.372.869	3.372.869	0	0,0%
	8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	0	-
	9) Altri ricavi e proventi	849.142	849.142	0	0,0%
	Totale A)	90.199.382	86.876.842	3.322.540	3,8%
B)	COSTI DELLA PRODUZIONE				
	1) Acquisti di beni	27.374.018	30.038.138	-2.664.120	-8,9%
	a) Acquisti di beni sanitari	26.847.610	29.230.063	-2.382.453	-8,2%
	b) Acquisti di beni non sanitari	526.408	808.075	-281.667	-34,9%
	2) Acquisti di servizi sanitari	4.895.234	5.517.533	-622.299	-11,3%

CONTO ECONOMICO**Importi: Euro**

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale del Ministero della salute ed Economia e Finanza del 25 marzo 2013	Preventivo 2022	Preconsuntivo 2021	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
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	792.061	792.061	0	0,0%
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	0	-
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	0	-
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	0	-
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	5.334	107.771	-102.437	-95,1%
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	314.363	314.505	-142	0,0%
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	16	-16	-100,0%
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.377.278	2.674.747	-297.469	-11,1%
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-	-	0	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.246.637	1.453.991	-207.354	-14,3%
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	159.562	174.443	-14.881	-8,5%
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	0	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	8.847.360	9.262.899	-415.539	-4,5%
a) Servizi non sanitari	8.346.779	8.471.888	-125.109	-1,5%
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	476.422	751.033	-274.611	-36,6%
c) Formazione	24.159	39.977	-15.819	-39,6%
4) Manutenzione e riparazione	3.154.164	3.287.616	-133.451	-4,1%
5) Godimento di beni di terzi	500.458	925.476	-425.017	-45,9%
6) Costi del personale	36.375.615	38.789.176	-2.413.561	-6,2%
a) Personale dirigente medico	13.436.333	14.640.014	-1.203.681	-8,2%
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.308.076	1.315.358	-7.282	-0,6%
c) Personale comparto ruolo sanitario	14.950.523	16.202.937	-1.252.415	-7,7%
d) Personale dirigente altri ruoli	1.374.276	1.560.154	-185.878	-11,9%
e) Personale comparto altri ruoli	5.306.408	5.070.713	235.695	4,6%
7) Oneri diversi di gestione	1.065.391	1.065.391	0	0,0%
8) Ammortamenti	3.777.017	3.777.017	0	0,0%
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	76.169	76.169	0	0,0%
b) Ammortamenti dei Fabbricati	868.629	868.629	0	0,0%
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.832.219	2.832.219	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 2022	Preconsuntivo 2021	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	0	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	0	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	0	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	0	-
11) Accantonamenti	1.476.987	1.767.389	-290.403	-16,4%
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	1.419.180	1.709.583	-290.403	-17,0%
Totale B)	87.466.244	94.430.635	-6.964.391	-7,4%
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.733.138	-7.553.793	10.286.931	-136,2%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	14	-14	-100,0%
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	278.443	300.406	-21.963	-7,3%
Totale C)	-278.443	-300.392	21.949	-7,3%
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni	-	-	0	-
2) Svalutazioni	-	-	0	-
Totale D)	-	-	0	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi straordinari	285.107	193.099	92.008	47,6%
a) Plusvalenze	-	-	0	-
b) Altri proventi straordinari	285.107	193.099	92.008	47,6%
2) Oneri straordinari	-	51.223	-51.223	-100,0%
a) Minusvalenze	-	-	0	-
b) Altri oneri straordinari	-	51.223	-51.223	-100,0%
Totale E)	285.107	141.876	143.231	101,0%
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.739.802	-7.712.310	10.452.112	-135,5%

CONTO ECONOMICO*Importi: Euro*

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale del Ministero della salute ed Economia e Finanza del 25 marzo 2013	Preventivo 2022	Preconsuntivo 2021	VARIAZIONE T/T-1	
			Importo	%
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO				
1) IRAP	2.722.096	2.983.557	-261.461	-8,8%
a) IRAP relativa a personale dipendente	2.385.478	2.660.323	-274.844	-10,3%
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	36.764	23.381	13.383	57,2%
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	299.853	299.853	0	0,0%
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	0	-
2) IRES	17.480	17.480	0	0,0%
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	0	-
Totale Y)	2.739.576	3.001.037	-261.461	-8,7%
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	226	-10.713.347	10.713.573	-100,0%

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2022

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, 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 in materia di diritto alla salute con nota 2022/0004166/GEN del 28/02/2022, relativa alla redazione del bilancio preventivo 2022.

I principi contabili ed i criteri di valutazione seguiti per la redazione del conto economico preventivo rispondono all'obiettivo di una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica e del relativo risultato d'esercizio, tenuto conto delle indicazioni fornite dalla Direzione regionale con la suddetta nota.

Ai fini della determinazione delle previsioni e della predisposizione del bilancio preventivo 2022, oltre alle suddette indicazioni, si è tenuto conto delle risultanze contabili relative all'anno 2021 e delle variazioni allo stato prevedibili per l'esercizio 2022, stante l'eccezionalità del biennio appena trascorso, che ha visto le strutture sanitarie dover fronteggiare l'emergenza COVID-19, situazione che continuerà ad influenzare anche il 2022 rendendo difficili previsioni economiche attendibili; le predette previsioni saranno, infatti, determinate sia dall'evolversi della pandemia, in termini di assorbimento di risorse, sia dalla dinamica delle entrate, in particolare per quelle legate ai volumi di attività erogata che, al pari delle Aziende Ospedaliere-Universitarie vede la maggior parte del proprio finanziamento legata proprio ai volumi di attività erogata.

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

I) Contributi in conto esercizio

Il contributo ordinario in conto esercizio da iscrivere nel bilancio di previsione 2022 ammonta ad Euro 17.591.276,54.

Oltre al predetto contributo, assegnato con DGRT n° 6 del 10/01/2022, 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 2022-2024 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 2022.

Tali ulteriori risorse ammontano ad Euro 2.393.296,00.

Nell'ambito dei contributi in conto esercizio, inoltre, è previsto il contributo di Euro 200.000,00 relativo alle attività di cooperazione sanitaria internazionale ed in particolare alle attività di ricovero a carattere umanitario di pazienti pediatriche provenienti da Paesi svantaggiati, oltre ad ulteriori contributi da soggetti privati in quota analoga a quanto ricevuto nel 2021.

Complessivamente, pertanto, i contributi in conto esercizio ammontano ad Euro 19.984.572,54.

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 2022 non si prevede di autofinanziare l'acquisto di beni di investimento e, pertanto, questa posta ha valore pari a zero.

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

In questa voce rientrano gli utilizzi del fondo creato negli anni precedenti relativamente ai finanziamenti per progetti di ricerca non utilizzati nell'esercizio di assegnazione dei contributi; per quanto attiene l'esercizio 2022, si prevede l'utilizzo del predetto fondo per Euro 92.000,00 in relazione a progetti finanziati dalla Regione e dal Ministero della Salute.

IV) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

Le indicazioni regionali stabiliscono che gli importi della mobilità da inserire nel bilancio per l'esercizio 2022 siano pari a quelli dell'anno 2019 per l'attività infraregionale e 2020 per quelli extraregionale. Tali valori, pur non essendo gli ultimi ad oggi noti per l'intero anno, si prevede possano avvicinarsi maggiormente a quelli attesi per l'anno 2022 auspicando un graduale ridimensionamento dell'emergenza COVID-19.

Eventuali variazioni dei valori della mobilità sanitaria infraregionale tra i bilanci preventivi ed i bilanci d'esercizio saranno compensati da variazioni in senso contrario della distribuzione della quota di F.S.R. di cui è stata autorizzata l'iscrizione nel bilancio preventivo.

Di seguito un quadro di riepilogo relativo alla valorizzazione delle prestazioni sanitarie erogate per mobilità in compensazione:

PRESTAZIONI DI RICOVERO IN AREA VASTA A COMPENSAZIONE	34.416.555,05
PRESTAZIONI DI RICOVERO EXTRA AREA VASTA A COMPENSAZIONE	6.797.637,75
PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE IN AREA VASTA A COMPENSAZIONE	7.409.847,00
FLUSSO FED IN AV A COMPENSAZIONE	83.091,38
PRESTAZIONI DI SPECIALISTICA AMBULATORIALE EXTRA AREA VASTA A COMPENSAZIONE	1.092.967,00
FLUSSO FED EXTRA AV A COMPENSAZIONE	18.684,37
PRESTAZIONI DI RICOVERO A COMPENSAZIONE EXTRA REGIONE	6.304.060,00
PRESTAZIONI AMBULATORIALI A COMPENSAZIONE EXTRA REGIONE	642.085,00
FLUSSO FED EXTRA REGIONE A COMPENSAZIONE	23.848,24
	56.788.775,79

Si ricorda 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 2021.

Per l'attività libero professionale intramoenia (rispetto alla quale si riporta in **Allegato 1** il prospetto extra-contabile con il confronto con il dato del consuntivo 2020) si prevede un dato analogo al 2021.

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 2021.

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 l'AOU sopra citata che prevede la presenza stabile di un cardiocirurgo pediatrico di Monasterio presso detta struttura) e dei rimborsi da parte della ASL Toscana Nord Ovest per le attività informatiche inerenti la cartella clinica elettronica.

Con riferimento ai maggiori oneri relativi all'acquisto di beni e servizi che si prevede di sostenere in ragione dell'emergenza COVID-19, la Regione ha autorizzato la previsione del rimborsi di tali costi attesi da parte dello Stato precisando, pertanto, che gli stessi non graveranno sui contributi in c/esercizio regionali.

Analogo rimborso deve essere indicato anche a fronte dei maggiori costi previsti per approvvigionamenti di energia.

Sulla base del 2021 sono stati quindi stimati i seguenti costi per i quali si prevede il relativo rimborso:

Voce	COSTI COVID 2021	PREVISIONE E 2022
DISPOSITIVI MEDICI	69.785,65	17.446,41
DISPOSITIVI MEDICO DIAGNOSTICI IN VITRO (VID)	241.860,11	60.465,03
ALTRI BENI E PRODOTTI SANITARI	82.746,43	20.686,61
MATERIALI DI GUARDAROBA, DI PULIZIA E DI CONVIVENZA IN GENERE	9.062,16	2.265,54
ALTRI BENI NON SANITARI	91,50	22,88
TRASPORTI SANITARI DA SOGGETTI PRIVATI	50.576,81	12.644,20
LAVANDERIA	25.195,20	6.298,80
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI	65.772,41	16.443,10
COSTI PER PRESTAZIONI AGGIUNTIVE - DIRMEDVET	125.233,00	31.308,25
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI ED INDENNITÀ FISSE - COMPSAN	343.603,31	85.900,83
PREMIALITÀ E FASCE - COMPSAN	18.697,55	4.674,39
ONERI SOCIALI A CARICO DELL'AZIENDA - COMPSAN	100.495,55	25.123,89
COSTI PER PRESTAZIONI AGGIUNTIVE - COMPSAN	124.494,00	31.123,50
IRAP RELATIVA AL PERSONALE DIPENDENTE	30.400,74	7.600,19
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE AGLI IMMOBILI E LORO PERTINENZE	106.532,39	26.633,10

SPECIALISTICA AMBULATORIALE DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI - INFRA AREA VASTA - FATTURAZIONE	12.240,00	3.060,00
	1.406.786,81	351.696,70
INCREMENTO UTENZE GAS		297.685,31
INCREMENTO UTENZE ENERGIA ELETTRICA		97.863,62
RIMBORSO		747.245,63

Di seguito il riepilogo della posta in esame:

Voce	Preconsuntivo 2021	Preventivo 2022
ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI PER ATTIVITÀ TIPICHE DA PARTE DI ASL-AO. IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE	730.321,32	435.160,66
RIMBORSI DA INAIL PER INFORTUNI PERSONALE DIPENDENTE	39.308,03	39.308,03
CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI V/ALTRI ENTI PUBBLICI	-	747.245,63
RIMBORSI ASSICURATIVI	1.666,00	1.666,00
ALTRI CONCORSI, RECUPERI E RIMBORSI VERSO PRIVATI	78.020,65	78.020,65
RIMBORSI SPESE PERSONALE PER VITTO, VESTIARIO ED ALLOGGI	25.316,21	25.316,21
ALTRI CONCORSI, RECUPERI, RIMBORSI PER ATTIVITÀ NON TIPICHE	68.560,50	68.560,50
	943.192,71	1.395.277,68

VI) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)

Per tale posta, si prevede un valore analogo a quello 2019 in analogia ai valori di mobilità inseriti.

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

La quota prevista per i contributi in conto capitale, pari ad Euro 3.372.869,00 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 analogo a quello 2021:

- Proventi da contratti di ricerca Euro 656.976,19,
- Proventi da corsi di formazione Euro 181.124,62,
- Altri proventi non sanitari Euro 11.040,76.

B) Costi della produzione

Per quanto riguarda i 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 in bilancio preventivo importi non superiori a quelli 2019. Come uniche eccezioni sono da rinvenirsi nei contratti di servizio con durata pluriennale e soprattutto nei

rilevanti incrementi di costo per utenze, per i quali, si deve comunque prevedere una quota di rimborso tra i ricavi.

I) "Acquisti di beni"

La previsione, come di seguito dettagliata, è effettuata in base alle indicazioni fornite dalla Regione Toscana.

In particolare:

- per i medicinali si prevede una riduzione del 3% rispetto al 2021,
- per i dispositivi medici è stato considerato il valore 2019,
- per i dispositivi medico diagnostici è stato considerato il valore 2021
- per gli altri beni e prodotti sanitari è stato indicato il minor valore tra quello rilevato nel 2019 e nel 2021:

Voce	Preconsuntivo 2021	Preventivo 2022
B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	1.956.707,56	1.897.936,35
B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	134.492,28	130.457,51
B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	44.251,28	44.251,28
B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	175.448,90	99.319,00
B.1.A.2.3) da altri soggetti	462.672,39	462.672,39
B.1.A.3.1) Dispositivi medici	21.021.647,36	19.610.156,22
B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	3.366.457,35	3.141.890,10
B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	1.670.655,44	1.272.094,85
B.1.A.4) Prodotti dietetici	10.629,92	10.629,92
B.1.A.6) Prodotti chimici	106.770,89	106.770,89
B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	5.823,31	564,14
B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	247.870,07	70.867,40
B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	26.636,56	
	29.230.063,32	26.847.610,05

Anche per l'acquisto di beni non sanitari è stato previsto il minore tra il consumo rilevato nel 2019 e nel 2021.

La tabella di seguito riportata dettaglia il contenuto della voce.

Voce	Preconsuntivo 2021	Preventivo 2022
B.1.B.1) Prodotti alimentari	968,19	968,19
B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	48.693,70	48.693,70
B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	449,72	449,72
B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	126.768,40	126.768,40
B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	453.001,57	171.334,64
B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	178.192,93	178.192,93
	808.074,51	526.407,58

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.

Voce	Preconsuntivo 2021	Preventivo 2022
SPECIALISTICA AMBULATORIALE DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI - INFRA AREA VASTA - FATTURAZIONE	788.542,09	788.542,09
SPECIALISTICA AMBULATORIALE DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI - EXTRA AREA VASTA - FATTURAZIONE	3.518,60	3.518,60
SPECIALISTICA AMBULATORIALE DA ALTRI SOGGETTI PUBBLICI FUORI REGIONE - FATTURAZIONE	15,90	-
ASSISTENZA OSPEDALIERA DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI - INFRA AREA VASTA - COMPENSAZIONE	-	3.100,00
ASSISTENZA OSPEDALIERA DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI - INFRA AREA VASTA - FATTURAZIONE	107.771,15	2.233,90
TRASPORTO SANITARI DA PUBBLICO (ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE) - INFRA AREA VASTA A COMPENSAZIONE	141,86	-
TRASPORTO SANITARI DA PUBBLICO (ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE) - INFRA AREA VASTA A FATTURAZIONE DIRETTA	12.277,19	12.277,19
TRASPORTI SANITARI DA SOGGETTI PRIVATI	302.085,82	302.085,82
ATTIVITA' INTRAMOENIA - ALTRI ENTI	198.866,82	198.866,82
ATTIVITA' INTRAMOENIA - PERSONALE DIPENDENTE	2.178.411,12	2.178.411,12
SUPPORTO INTRAMOENIA	264.349,22	-
GUARDIE LP IN CONVENZIONE	33.120,00	-
CONSULENZE SANITARIE E SOCIOSAN. DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE INFRA AREA VASTA	271.658,52	129.212,04
CONSULENZE SANITARIE E SOCIOSAN. DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE EXTRA AREA VASTA	32.779,37	24.500,00
CONSULENZE SANITARIE E SOCIOSANITARIE DA PRIVATO	240,00	240,00
COLLABORAZIONI COORDINATE A PROGETTO SANITARIE E SOCIOS. DA PRIVATO	71.882,04	15.254,02
INDENNITA' MISSIONI - COCOPRO SAN	-	-
LAVORO INTERINALE -AREA SANITARIA	479.845,93	479.845,93
PROVVIGIONI AGENZIE INTERINALI - AREA SANITARIA	11.101,22	11.101,22
ALTRE COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI DI LAVORO -AREA SANITARIA	255.588,67	255.588,67
RIMBORSO ONERI STIPENDIALE PERSONALE SANITARIO IN COMANDO DA REGIONI, ENTI PUBBLICI E DA UNIVERSITÀ	245.190,10	245.190,10
ONERI SOCIALI SU RIMBORSO STIPENDI PERSONALE SANITARIO IN COMANDO DA REGIONI, ENTI PUBBLICI E DA UNIVERSITÀ	85.704,76	85.704,76
ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI DA PUBBLICO V/ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI D/REGIONE EXTRA AREA VASTA A FATTURAZIONE DIRETTA	152.862,69	152.862,69
ALTRI SERVIZI SANITARI E SOCIOSANITARI DA PUBBLICO (EXTRA REGIONE) A FATTURAZIONE DIRETTA	5.600,00	5.478,81
ALTRI SERVIZI SANITATI DA SOGGETTI PRIVATI	15.980,00	1.220,00
	5.517.533,07	4.895.233,79

III) "Acquisti di servizi non sanitari"



In questa voce rientra il rimborso degli oneri di personale non sanitario comandato, il rimborso delle spese centralizzate anticipate dall'Area della Ricerca 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.

Di seguito il quadro relativo a tali oneri:

Voce	Preconsuntivo 2021	Preventivo 2022
LAVANDERIA	529.588,84	529.588,84
SERVIZI DI PULIZIA DA SOGG. PRIVATI	1.011.111,36	783.437,60
SERVIZI DI MENSA DIPENDENTI	246.458,89	246.458,89
SERVIZI DI MENSA DEGENTI	527.761,34	522.873,39
SERVIZI DI RISCALDAMENTO DA SOGG PRIVATI	244.659,04	342.522,66
SERVIZI TRASPORTI (NON SANITARI)	102.266,76	102.266,76
SMALTIMENTO RIFIUTI - DA SOGG. PRIVATI	311.749,38	288.521,59
UTENZE TELEFONICHE DA SOGG. PRIVATI	16.534,65	16.534,65
SPESE PER TELEFONIA MOBILE	20.401,79	14.856
UTENZE ELETTRICITÀ DA SOGG. PRIVATI	744.213,28	1.041.898,59
ALTRE UTENZE DA SOGG. PRIVATI	78.295,03	50.000,00
ALTRE UTENZE DA SOGG. PUBBLICI	2.916,68	2.421,54
PREMI DI ASSICURAZIONE - R.C. PROFESSIONALE	950.000,00	950.000,00
PREMI DI ASSICURAZIONE - ALTRI PREMI ASSICURATIVI	18.891,99	5.060,00
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO (ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE)	82,83	82,83
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PUBBLICO	1.352.298,69	1.300.000,00
ALTRI SERVIZI NON SANITARI DA PRIVATI	1.407.669,70	1.407.669,70
SERVIZI NON SANITARI DA COOPERATIVE	906.988,03	742.585,82
CONSULENZE NON SANITARIE V/ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE INFRA AREA VASTA	2.098,40	-
CONSULENZE NON SANITARIE DA PRIVATO	15.465,60	15.465,60
COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE NON SANITARIE DA PRIVATO	330.637,28	156.332,99
LAVORO INTERINALE -AREA NON SANITARIA	149.719,49	77.148,84
PROVVIGIONI AGENZIE INTERINALI - AREA NON SANITARIA	3.798,14	2.199,17
ALTRE COLLABORAZIONI E PRESTAZIONI DI LAVORO -AREA NON SANITARIA	217.437,97	217.437,97
RIMBORSO ONERI STIPENDIALE PERSONALE NON SANITARIO IN COMANDO DA ASL-AO, IRCCS, POLICLINICI DELLA REGIONE INFRA AREA VASTA	30.042,50	7.837,22
RIMBORSO ONERI STIPENDIALE PERSONALE NON SANITARIO IN COMANDO DA REGIONI, ENTI PUBBLICI E DA UNIVERSITÀ	1.383,55	-
ONERI SOCIALI SU RIMBORSO STIPENDI PERSONALE NON SANITARIO IN COMANDO DA REGIONI, ENTI PUBBLICI E DA UNIVERSITÀ	450,00	-
FORMAZIONE (ESTERNALIZZATA E NON) DA PUBBLICO	14.140,00	13.939,18
FORMAZIONE (ESTERNALIZZATA E NON) DA PRIVATO	25.837,49	10.219,68
	9.262.898,70	8.847.359,50

IV) "Manutenzioni e riparazioni"

In merito a questa posta, come per le altre, si stima un valore pari al più basso tra il 2019 e il 2021.

Voce	Preconsuntivo 2021	Preventivo 2022
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE AGLI IMMOBILI E LORO PERTINENZE	823.318,85	823.318,85
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE AI MOBILI E MACCHINARI	75.994,43	75.994,43
MANUTENZIONI E RIPARAZIONI ORDINARIE ALLE ATTREZZATURE TECNICO SCIENTIFICO SANITARIE	2.186.517,38	2.053.066,08
ALTRE MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	201.785,00	201.785,00
	3.287.615,66	3.154.164,36

V) "Godimento beni di terzi"

Voce	Preconsuntivo 2021	Preventivo 2022
CANONI DI NOLEGGIO AREA SANITARIA	854.262,18	464.944,72
CANONI DI NOLEGGIO AREA NON SANITARIA	71.213,67	35.513,70
	925.475,85	500.458,42

VI) "Costo del personale"

Per quanto riguarda il costo del personale le linee guida prevedono che il costo del personale non sia superiore a quello sostenuto nell'esercizio 2019 incrementato del 3.5%.

Voce	Preconsuntivo 2021	Preventivo 2022
B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	14.380.557,77	12.845.736,71
B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	259.456,45	590.596,53
B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.315.357,75	1.289.227,80
B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-	18.847,78
B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	14.989.560,84	14.539.497,16
B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	1.213.376,42	411.025,57
B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	100.459,11	138.307,06
B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	9.988,92	61.336,38
B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	808.343,07	780.903,84
B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.931.128,17	2.803.691,56
B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	317.792,62	429.081,27
B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	562.833,79	320.050,20
B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	78.528,94	73.678,30
B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.755.778,82	1.964.926,55
B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	66.013,54	108.708,66
	38.789.176,21	36.375.615,36

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 ai compensi per gli organi della Fondazione.

VIII) “Ammortamenti”

Per gli ammortamenti si prevede un valore analogo al pre consuntivo 2021.

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 2021.

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 euro 30.000,00 per interessi su anticipazione di cassa.

C) La gestione finanziaria

In merito alla gestione finanziaria, anche per il 2022, non sono previsti interessi attivi ed altri proventi finanziari.

Quanto agli interessi passivi, si rinvia a quanto già evidenziato per gli oneri finanziari.

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 2022, si prevede un importo medio del triennio 2019/2021.

IMPOSTE E TASSE

Quanto alle imposte e tasse, si precisa che le previsioni relative all'IRES sono effettuate sulla base del consuntivo 2020, 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 2022 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 ed ldl-aferesi;
- 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 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 di 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, dai crescenti atti di generosità e di supporto alle attività dell'Ente ed anche dall'incremento di collaborazioni con l'Industria nel settore dell'innovazione tecnologica, con particolare riferimento alle attività di bioingegneria e legate 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 lipoafèresi;
- 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 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, teleconsulto in cardiologia pediatrica, 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, dell'interventistica respiratoria, della diagnostica avanzata per l'epilessia infantile, della chirurgia generale, 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.;
- strutture sanitarie di altre regioni (v. AOU di Cagliari, ASL "Spezzino",) 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 2020 di Agenas qualifica i risultati di eccellenza della Monasterio, in termini di esiti clinici, come di seguito riepilogato:

<i>KPI</i>	<i>% Raw</i>	<i>% Adjusted</i>	<i>National Average</i>	<i>National Ranking</i>	<i>Regional Ranking</i>
Chirurgia Valvolare isolata Mortalità 30gg	1,69	1,75 p=0.292	2,28	#29	Best Practice
BPAC isolato Mortalità 30 gg	0,21	0,25 p=0.044	1,87	Best Practice	Best Practice
Scopenso cardiaco congestizio Mortalità 30 gg	2,82	4,19 p=0.007	10,15	#55	#5
Scopenso cardiaco Riammissioni 30gg	7,17	7,58 p=0.002	14,16	#20	Best Practice
Insufficienza renale cronica Mortalità 30gg	4,5	4,88 p=0.006	12,18	#60	#2
BPCO Riacutizzata Mortalità 30 giorni	1,89	3,05 p=0.245	9,67	#39	Best Practice
BPCO Riacutizzata Riammissioni 30 giorni	1,89	2,03 p=0.058	13,25	#2	Best Practice

La Monasterio nell'anno 2020 risulta, inoltre, essere il primo centro per volumi di attività di emodinamica (**Fonte GISE-Società Italiana di Cardiologia Interventistica**) e, nel quinquennio precedente, è stata riconosciuta tra i primi tre centri a livello nazionale.

Si ritiene importante riportare, di seguito, gli esiti dell'attività della Monasterio 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 Monasterio, 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 3,24 (+78% rispetto alla media delle AA.OO.UU toscane);
- il peso medio dei DRG chirurgici è 4,27 (+73% della media delle AA.OO.UU toscane);
- i DRG chirurgici di alta e altissima complessità costituiscono il 76% del totale.

L'Istituto "M. Negri" (progetto "Margherita" PRO-SAFE), conferma il livello di eccellenza clinica delle attività della Monasterio, ponendo la stessa ai vertici del panorama italiano, come testimoniato, tra gli altri, dai seguenti dati relativi all'anno 2020:

- mortalità notevolmente inferiore alla media dei centri partecipanti allo studio (i decessi sono stati oltre il 50% in meno di quanto atteso in base della specifica complessità dei pazienti);
- dimissioni direttamente a domicilio con incidenza superiore al doppio della media nazionale;
- consumo di sangue estremamente contenuto (75% in meno di pazienti trasfusi rispetto alla media nazionale).

Altrettanto eccellenti, i risultati delle attività di cardiocirurgia pediatrica, nel cui ambito la Monasterio nell'ultimo triennio ha registrato una mortalità a 30 giorni intorno all'1%.

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.

Se pure in un quadro di riferimento nazionale e regionale in continua evoluzione, la Monasterio anche per il 2022 ha predisposto un bilancio preventivo che prevede l'equilibrio economico seguendo le indicazioni regionali ricevute, anche in considerazione del fatto che il bilancio preventivo ha perso la sua connotazione di documento autorizzativo mantenendo solamente una valenza di tipo programmatico.

Sembra inoltre opportuno ricordare che, diversamente da quanto previsto dalla L.R.T. n. 85/2009 che prevede un contributo ordinario parametrato ai livelli di quelli erogati alle AA.OO.UU. Toscane, l'Ente continua a scontare un finanziamento annuo in misura considerevolmente ridotta.

Non si può inoltre, non porre in particolare rilievo l'effetto dell'emergenza pandemica per COVID-19.

L'avvento dirompente della pandemia ha necessariamente determinato una notevole contrazione delle attività cliniche per tutto il 2020 (seppur in misura minore rispetto agli altri Enti del Servizio Sanitario), con una ripresa nel 2021 che, tuttavia, non ha ancora consentito di ritornare ai livelli 2019. Conseguentemente, si prevede che tali limitazioni potranno registrarsi anche nel 2022.

Alla luce della suddetta analisi di contesto, le previsioni in merito all'esercizio 2022 potranno essere suscettibili di variazioni in ragione dell'evoluzione dello stato pandemico nazionale e regionale.

Come detto, fatte salve le specifiche indicazioni regionali, le previsioni relative all'esercizio 2022 si basano sul pre-consuntivo 2021.

IL DIRETTORE GENERALE

(Dr. Marco Torre)

PROSPETTO LIBERA PROFESSIONE	Preventivo 2022	Consuntivo 2020	CE
RICAVI			
RICAVI PER PRESTAZIONI SPECIALISTICHE AMBULATORIALI	3.113.925,48	2.142.423,52	AA0690
RICAVI PER RICOVERO IN REGIME DI LIBERA PROFESSIONE	457.924,19	238.539,33	AA0680
	3.571.849,67	2.380.962,85	
Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	32.205,76	19.726,04	AA0740
TOTALE	3.604.055,43	2.400.688,89	AA0670
ATTIVITA' PROFESSIONALI A PAGEMNTO SU RICHIESTA DI TERZI	180.000,00	149.487,46	
TOTALE RICAVI	3.784.055,43	2.550.176,35	
COSTI			
COMPATECIPAZIONE PERSONALE AMBULATORIALE E RICOVERO	2.521.747,16	1.427.160,44	
COMPATECIPAZIONE PERSONALE ATTIVITA' SU RICHIESTA DI TERZI	153.000,00	242.832,18	
	2.674.747,16	1.669.992,62	BA1220
	2.674.747,16	1.669.992,62	
COSTI DEL PERSONALE	246.051,72	153.623,70	
FONDI PEREQUATIVI	132.289,33	82.595,55	
ACQUISTO DI BENI SANITARI	49.854,94	31.127,20	
ACQUISTO DI BENI NON SANITARI	42.559,61	26.572,32	
ACQUISTO DI SERVIZI SANITARI	3.693,06	2.305,78	
ACQUISTO DI SERVIZI NON SANITARI	32.846,29	20.507,75	
COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	362,82	226,53	
AMMORTAMENTI	69.776,36	43.565,24	
IMPOSTE E TASSE	1.372,43	856,89	
IRAP PERSONALE SUPPORTO	18.828,63	11.755,76	
IRAP PERSONALE MEDICO	208.524,88	130.193,62	
	806.160,07	503.330,33	
TOTALE COSTI	3.480.907,23	2.173.322,95	
SALDO	303.148,20	376.853,40	
TOTALE VALORE PRESTAZIONI ALPI DA NOMENCLATORE TARIFFARIO	1.195.000,00	795.432,00	

Voce	Desc_voce	PREC 2021	PREV 2022	DIFF
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	19.303.599	20.320.915	1.017.317
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	17.900.255	19.984.573	2.084.318
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	17.900.255	19.984.573	2.084.318
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	17.900.255	19.984.573	2.084.318
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	-	-	-
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	-	-	-
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	-	-	-
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	-	-	-
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-	-	-
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	-
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	1.022.001	200.000	- 822.001
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	567.652	-	- 567.652
AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-
AA0080	copertura LEA	567.652	-	- 567.652
AA0090	copertura extra LEA	-	-	-
AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	-	-	-
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-	-	-
AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	-	-	-
AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-	-	-
AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	454.350	200.000	- 254.350
AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-	-	-
AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-
AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-	-	-
AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	454.350	200.000	- 254.350
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	-	-	-
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	381.343	136.343	- 245.000
AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-	-	-
AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-	-	-
AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	245.000	-	- 245.000
AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	136.343	136.343	-
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	-	-	-
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	-
AA0250	regionale	-	-	-
AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	-	-	-
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	95.000	92.000	- 3.000
AA0271	regionale indistinto finalizzato	-	-	-
AA0280	regionale vincolato	60.000	92.000	32.000
AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	35.000	-	- 35.000
AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-	-	-
AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	-	-	-
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	60.916.834	63.023.369	2.106.536
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	56.661.090	58.767.626	2.106.536
AA0340	della Regione	47.427.455	51.797.633	4.370.177
RR0341	pubbliche della Regione a compensazione	45.448.605	49.818.783	4.370.177
RR0342	pubbliche della Regione a fatturazione diretta	1.978.850	1.978.850	-
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infraregione	38.517.255	41.214.193	2.696.938
RR0351	A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	38.517.255	41.214.193	2.696.938
RR0352	A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	-	-	-
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infraregione	8.790.484	10.481.664	1.691.180
RR0361	A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	6.811.634	8.502.814	1.691.180
RR0362	A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	1.978.850	1.978.850	-
AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione	-	-	-
RR0363	A.4.A.1.3.a) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a compensazione	-	-	-
RR0364	A.4.A.1.3.b) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a fatturazione diretta	-	-	-
AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale - infraregione	-	-	-
RR0371	A.4.A.1.4.a) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a compensazione	-	-	-
RR0372	A.4.A.1.4.b) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale a fatturazione diretta	-	-	-
AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F - infraregione	119.717	101.776	- 17.941
RR0381	A.4.A.1.5.a) Prestazioni di File F a compensazione	119.717	101.776	- 17.941
RR0382	A.4.A.1.5.b) Prestazioni di File F a fatturazione diretta	-	-	-
AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale - infraregione	-	-	-
RR0391	A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a compensazione	-	-	-
RR0392	A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenziale a fatturazione diretta	-	-	-
AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - infraregione	-	-	-
RR0401	A.4.A.1.7.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	-	-	-
RR0402	A.4.A.1.7.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	-	-	-
AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali - infraregione	-	-	-
RR0411	A.4.A.1.8.a) Prestazioni termali a compensazione	-	-	-
RR0412	A.4.A.1.8.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	-	-	-
AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - infraregione	-	-	-
RR0421	A.4.A.1.9.a) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a compensazione	-	-	-
RR0422	A.4.A.1.9.b) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso a fatturazione diretta	-	-	-
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa - infraregione	-	-	-

Voce	Desc_voce	PREC 2021	PREV 2022	DIFF
RR0423	A.4.A.1.10.a) Prestazioni assistenza integrativa a compensazione	-	-	-
RR0424	A.4.A.1.10.b) Prestazioni assistenza integrativa a fatturazione diretta	-	-	-
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica - infraregione	-	-	-
RR0425	A.4.A.1.11.a) Prestazioni assistenza protesica a compensazione	-	-	-
RR0426	A.4.A.1.11.b) Prestazioni assistenza protesica a fatturazione diretta	-	-	-
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera - infraregione	-	-	-
RR0427	A.4.A.1.12.a) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a compensazione	-	-	-
RR0428	A.4.A.1.12.b) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera a fatturazione diretta	-	-	-
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - infraregione	-	-	-
RR0429	A.4.A.1.13.a) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a compensazione	-	-	-
RR0430	A.4.A.1.13.b) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali a fatturazione diretta	-	-	-
AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI) - infraregione	-	-	-
AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria - infraregione	-	-	-
RR0431	A.4.A.1.15.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	-	-	-
RR0432	A.4.A.1.15.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	-	-	-
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	9.233.635	6.969.993	- 2.263.642
RR0451	Extraregione a compensazione	9.233.635	6.969.993	- 2.263.642
RR0452	Extraregione a fatturazione diretta	-	-	-
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	8.266.818	6.304.060	- 1.962.758
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	943.226	642.085	- 301.141
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione	-	-	-
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) - extraregione	-	-	-
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F - extraregione	23.591	23.848	257
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-	-	-
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-	-	-
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-	-	-
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-	-	-
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-	-	-
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-	-	-
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-	-	-
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-
AA0570	Extraregione	-	-	-
AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-
AA0590	Extraregione	-	-	-
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	-	-	-
AA0601	IRCCS.	-	-	-
AA0602	estera - (fatturate direttamente)	-	-	-
AA0610	Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0631	attiva)	-	-	-
AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0650	in compensazione (mobilità attiva)	-	-	-
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	651.688	651.688	-
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	3.604.055	3.604.055	-
AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	457.924	457.924	-
AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	3.113.925	3.113.925	-
AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-
AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	-	-	-
AA0720	(Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-
AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	-	-	-
AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	32.206	32.206	-
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.400.535	1.395.278	- 5.257
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	1.666	1.666	-
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	-	-	-
AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	-	-	-
AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-	-	-
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	730.321	435.161	- 295.161
AA0810	Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	730.321	435.161	- 295.161
AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-	-	-
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	39.308	786.554	747.246
AA0850	soggetti pubblici	-	-	-
AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-	-	-
AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	39.308	786.554	747.246
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	629.239	171.897	- 457.342
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	457.342	-	- 457.342
AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-	-	-
AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-	-	-
AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	457.342	-	- 457.342
AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	-	-

Voce	Desc_voce	PREC 2021	PREV 2022	DIFF
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	171.897	171.897	-
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	938.865	1.145.810	206.945
AA0950	ambulatoriale e APA-PAC	938.865	1.145.810	206.945
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	-	-	-
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	3.372.869	3.372.869	-
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	14.582	14.582	-
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	2.543.517	2.543.517	-
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	814.770	814.770	-
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	-	-	-
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	-	-	-
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	-	-	-
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	849.142	849.142	-
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	849.142	849.142	-
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	-	-	-
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	-	-	-
RR1100	A.10) Totale voci da consolidare attive	50.061.125	53.314.141	3.253.016
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	86.876.842	90.199.382	3.322.540
BA0010	B.1) Acquisti di beni	30.038.138	27.374.018	- 2.664.120
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	29.230.063	26.847.610	- 2.382.453
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	2.310.900	2.171.964	- 138.936
BA0040	medicali	1.956.708	1.897.936	- 58.771
BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	134.492	130.458	- 4.035
BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	44.251	44.251	-
BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	175.449	99.319	- 76.130
BA0061	intraregionale	-	-	-
BA0062	extraregionale	-	-	-
BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	175.449	99.319	- 76.130
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	462.672	462.672	-
BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	-	-	-
BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-	-	-
BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	462.672	462.672	-
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	26.058.760	24.024.141	- 2.034.619
BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	21.021.647	19.610.156	- 1.411.491
BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	3.366.457	3.141.890	- 224.567
BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	1.670.655	1.272.095	- 398.561
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	10.630	10.630	-
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	106.771	106.771	-
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	5.823	564	- 5.259
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	247.870	70.867	- 177.003
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	26.637	-	- 26.637
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	26.637	-	- 26.637
BA0302	B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-	-	-
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-	-	-
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-	-	-
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	808.075	526.408	- 281.667
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	968	968	-
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	48.694	48.694	-
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	450	450	-
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	126.768	126.768	-
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	453.002	171.335	- 281.667
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	178.193	178.193	-
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	14.780.432	13.742.593	- 1.037.838
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	5.517.533	4.895.234	- 622.299
SS0401	B.2.A.a) Mobilità intraregione passiva totale a compensazione	142	3.100	2.958
SS0402	B.2.A.b) Mobilità intraregione passiva totale a fatturazione diretta	912.109	806.572	- 105.537
SS0404	B.2.A.a) Mobilità extraregione passiva totale a compensazione	5.600	5.479	- 121
SS0405	B.2.A.b) Mobilità extraregione passiva totale a fatturazione diretta	16	-	16
BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-	-	-
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione (medicina di base)	-	-	-
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-	-	-
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-	-	-
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-	-	-
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-	-	-
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale (medicina di base)	-	-	-
SS0471	(medicina di base)	-	-	-
SS0472	(medicina di base)	-	-	-

Voce	Desc voce	PREC 2021	PREV 2022	DIFF
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale (medicina di base)	-	-	-
BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-	-	-
BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione (farmaceutica)	-	-	-
BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale (farmaceutica)	-	-	-
SS0511	(farmaceutica)	-	-	-
SS0512	(farmaceutica)	-	-	-
BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) (farmaceutica)	-	-	-
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	792.061	792.061	-
BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale)	792.061	792.061	-
SS0541	ambulatoriale)	-	-	-
SS0542	ambulatoriale)	792.061	792.061	-
BA0541	Regione)	-	-	-
SS0543	Regione) a compensazione	-	-	-
SS0544	Regione) a fatturazione diretta	-	-	-
BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (specialistica ambulatoriale)	-	-	-
BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-	-	-
BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione) (specialistica ambulatoriale)	-	-	-
BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-	-	-
BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	-	-	-
BA0580	B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale)	-	-	-
BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
BA0591	Policlinici privati	-	-	-
BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0601	privati	-	-	-
BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-	-	-
BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-	-	-
BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-	-	-
BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-
BA0630	ambulatoriale)	-	-	-
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)	-	-	-
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-	-	-
BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza riabilitativa)	-	-	-
SS0651	(assistenza riabilitativa)	-	-	-
SS0652	(assistenza riabilitativa)	-	-	-
BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza riabilitativa)	-	-	-
BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione (assistenza riabilitativa)	-	-	-
BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) (assistenza riabilitativa)	-	-	-
BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) (assistenza riabilitativa)	-	-	-
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	-	-	-
BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza integrativa)	-	-	-
SS0711	(assistenza integrativa)	-	-	-
SS0712	(assistenza integrativa)	-	-	-
BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza integrativa)	-	-	-
BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza integrativa)	-	-	-
BA0740	B.2.A.5.4) - da privato (assistenza integrativa)	-	-	-
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	-	-	-
BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza protesica)	-	-	-
SS0761	(assistenza protesica)	-	-	-
SS0762	(assistenza protesica)	-	-	-
BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza protesica)	-	-	-
BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza protesica)	-	-	-
BA0790	B.2.A.6.4) - da privato (assistenza protesica)	-	-	-
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	107.771	5.334	- 102.437
BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera)	107.771	5.334	- 102.437
SS0811	B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (assistenza ospedaliera)	-	3.100	3.100
SS0812	B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (assistenza ospedaliera)	107.771	2.234	- 105.537
BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza ospedaliera)	-	-	-
BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza ospedaliera)	-	-	-
BA0840	B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera)	-	-	-
BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-	-	-
BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-	-	-
BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-	-	-
BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-	-	-
BA0890	ospedaliera)	-	-	-
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-	-	-
BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (psichiatria)	-	-	-
SS0911	(psichiatria)	-	-	-
SS0912	(psichiatria)	-	-	-
BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (psichiatria)	-	-	-
BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione (psichiatria)	-	-	-
BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) (psichiatria)	-	-	-
BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) (psichiatria)	-	-	-
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-	-	-

Voce	Desc_voce	PREC 2021	PREV 2022	DIFF
BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale (File F)	-	-	-
SS0971	(File F)	-	-	-
SS0972	(File F)	-	-	-
BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (File F)	-	-	-
BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) (File F)	-	-	-
BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) (File F)	-	-	-
BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) (File F)	-	-	-
BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione) (File F)	-	-	-
BA1030	B.2.A.10) Acquisito prestazioni termali in convenzione	-	-	-
BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale (prestazioni termali)	-	-	-
SS1041	(prestazioni termali)	-	-	-
SS1042	diretta (prestazioni termali)	-	-	-
BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (prestazioni termali)	-	-	-
BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione) (prestazioni termali)	-	-	-
BA1070	B.2.A.10.4) - da privato (prestazioni termali)	-	-	-
BA1080	termali)	-	-	-
BA1090	B.2.A.11) Acquisito prestazioni di trasporto sanitario	314.505	314.363	- 142
BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale (trasporto sanitario)	12.419	12.277	- 142
SS1101	(trasporto sanitario)	142	-	- 142
SS1102	diretta (trasporto sanitario)	12.277	12.277	-
BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (trasporto sanitario)	-	-	-
BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione) (trasporto sanitario)	-	-	-
BA1130	B.2.A.11.4) - da privato (trasporto sanitario)	302.086	302.086	-
BA1140	B.2.A.12) Acquisito prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	16	-	- 16
BA1150	rilevanza sanitaria)	-	-	-
BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-	-	-
BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
SS1151	B.2.A.12.1.B.a) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	-	-	-
SS1152	B.2.A.12.1.B.b) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	-	-	-
BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	-	-
BA1161	soggetti pubblici Extraregione	-	-	-
BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	16	-	- 16
BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	-	-
BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	-	-	-
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	2.674.747	2.377.278	- 297.469
BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	-	-	-
BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	2.674.747	2.377.278	- 297.469
BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-	-	-
BA1240	lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-	-	-
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)	-	-	-
BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-	-	-
BA1270	pubbliche della Regione)	-	-	-
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	-	-	-
BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-	-	-
BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-	-	-
BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-	-	-
BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-	-	-
BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	-	-	-
BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-	-	-
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.453.991	1.246.637	- 207.354
BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	304.438	153.712	- 150.726
BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanit. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-
BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	1.149.553	1.092.925	- 56.628
BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	-	-	-
BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	240	240	-
BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	71.882	15.254	- 56.628
BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-
BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	490.947	490.947	-
BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	255.589	255.589	-
BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	330.895	330.895	-
BA1460	Regione	-	-	-
BA1470	Università	330.895	330.895	-
BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	174.443	159.562	- 14.881
BA1500	Regione	152.863	152.863	-
BA1510	Regione	-	-	-
BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	5.600	5.479	- 121
BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	15.980	1.220	- 14.760
BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-	-	-
BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-	-	-
BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-	-	-
BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-	-	-

Voce	Desc_voce	PREC 2021	PREV 2022	DIFF
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	9.262.899	8.847.360	- 415.539
BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	8.471.888	8.346.779	- 125.109
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	529.589	529.589	-
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	1.011.111	783.438	- 227.674
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	774.220	769.332	- 4.888
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	246.459	246.459	-
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	527.761	522.873	- 4.888
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	244.659	342.523	97.864
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-	-	-
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	102.267	102.267	-
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	311.749	288.522	- 23.228
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	36.936	16.535	- 20.402
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	744.213	1.041.899	297.685
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	81.212	67.278	- 13.934
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	968.892	955.060	- 13.832
BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	950.000	950.000	-
BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	18.892	5.060	- 13.832
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	3.667.039	3.450.338	- 216.701
BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	83	83	-
BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	1.352.299	1.300.000	- 52.299
BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	2.314.658	2.150.256	- 164.402
BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	751.033	476.422	- 274.611
BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2.098	-	- 2.098
BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-
BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	717.058	468.585	- 248.474
BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	15.466	15.466	-
BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	330.637	156.333	- 174.304
BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-
BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	153.518	79.348	- 74.170
BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	217.438	217.438	-
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.	-	-	-
BA1840	B.2.B.2.4) Rimborsio oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	31.876	7.837	- 24.039
BA1850	Regione	31.426	7.837	- 23.589
BA1860	Università	450	-	450
BA1870	(Extraregione)	-	-	-
BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	39.977	24.159	- 15.819
BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	14.140	13.939	- 201
BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	25.837	10.220	- 15.618
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	3.287.616	3.154.164	- 133.451
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	823.319	823.319	-
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	75.994	75.994	-
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	2.186.517	2.053.066	- 133.451
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	-	-	-
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-	-	-
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	201.785	201.785	-
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	925.476	500.458	- 425.017
BA2000	B.4.A) Fitti passivi	-	-	-
BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	925.476	500.458	- 425.017
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	854.262	464.945	- 389.317
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	71.214	35.514	- 35.700
BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-	-	-
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-	-	-
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-	-	-
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	-	-	-
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA2080	Totale Costo del personale	38.789.176	36.375.615	- 2.413.561
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	32.158.309	29.694.932	- 2.463.378
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	15.955.372	14.744.409	- 1.210.963
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	14.640.014	13.436.333	- 1.203.681
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	14.380.558	12.845.737	- 1.534.821
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	259.456	590.597	331.140
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-	-	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	1.315.358	1.308.076	- 7.282
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	1.315.358	1.289.228	- 26.130
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	-	18.848	18.848
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	16.202.937	14.950.523	- 1.252.415
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	14.989.561	14.539.497	- 450.064
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	1.213.376	411.026	- 802.351
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-	-	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	110.448	199.643	89.195
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	110.448	199.643	89.195

Voce	Desc_voce	PREC 2021	PREV 2022	DIFF
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	100.459	138.307	37.848
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	9.989	61.336	51.347
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-	-	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	-	-	-
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	-	-	-
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-	-	-
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-	-	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	4.057.264	4.013.677	- 43.587
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	808.343	780.904	- 27.439
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	808.343	780.904	- 27.439
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	-	-	-
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	3.248.921	3.232.773	- 16.148
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	2.931.128	2.803.692	- 127.437
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	317.793	429.081	111.289
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	2.463.155	2.467.364	4.209
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	641.363	393.729	- 247.634
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	562.834	320.050	- 242.784
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	78.529	73.678	- 4.851
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	1.821.792	2.073.635	251.843
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1.755.779	1.964.927	209.148
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	66.014	108.709	42.695
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-	-	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	1.065.391	1.065.391	-
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	116.974	116.974	-
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	948.418	948.418	-
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	444.195	444.195	-
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	504.223	504.223	-
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-	-	-
BA2560	Totale Ammortamenti	3.777.017	3.777.017	-
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	76.169	76.169	-
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	3.700.848	3.700.848	-
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	868.629	868.629	-
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	13.386	13.386	-
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	855.243	855.243	-
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.832.219	2.832.219	-
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-	-	-
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-	-	-
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-	-	-
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-	-	-
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-	-	-
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-	-	-
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-	-	-
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-	-	-
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-	-	-
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-	-	-
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	-	-	-
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	-	-	-
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-	-	-
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	-	-	-
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-	-	-
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	-	-	-
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-	-	-
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-	-	-
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	1.767.389	1.476.987	- 290.403
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	57.807	57.807	-
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	-	-	-
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-	-	-
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-	-	-
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	-	-	-
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-	-	-
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	57.807	57.807	-
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	-	-	-
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	-	-	-
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	-	-	-
BA2771	finalizzato	-	-	-
BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	-	-	-
BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-

Voce	Desc_voce	PREC 2021	PREV 2022	DIFF
BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-	-	-
BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	-	-	-
BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-	-	-
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	1.709.583	1.419.180	- 290.403
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-	-	-
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	-	-	-
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	159.868	152.546	- 7.322
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	32.445	53.427	20.982
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	111.760	26.537	- 85.223
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-	-	-
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-	-	-
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-	-	-
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	-	-	-
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	1.405.510	1.186.670	- 218.840
SS2895	B.15) Totale voci da consolidare passive	1.429.795	1.124.167	- 305.629
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	94.430.635	87.466.244	- 6.964.391
CA0010	C.1) Interessi attivi	14	-	14
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	14	-	14
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	-	-	-
CA0050	C.2) Altri proventi	-	-	-
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-	-	-
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	-
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-	-	-
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-	-	-
CA0110	C.3) Interessi passivi	260.743	238.780	- 21.963
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	30.000	30.000	-
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	216.233	194.270	- 21.963
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	14.510	14.510	-
CA0150	C.4) Altri oneri	39.663	39.663	-
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	39.663	39.663	-
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	- 300.392	- 278.443	21.949
DA0010	D.1) Rivalutazioni	-	-	-
DA0020	D.2) Svalutazioni	-	-	-
DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-	-	-
EA0010	E.1) Proventi straordinari	193.099	285.107	92.008
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-	-	-
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	193.099	285.107	92.008
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	185.028	284.178	99.150
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	7.141	-	- 7.141
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-	-	-
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	7.141	-	- 7.141
EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	7.141	-	- 7.141
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	-	-	-
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	-	-	-
EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	-	-	-
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	929	929	- 0
EA0260	E.2) Oneri straordinari	51.223	-	- 51.223
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	-	-	-
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	51.223	-	- 51.223
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-	-	-
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-	-	-
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	35.673	-	- 35.673
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-	-	-
EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	35.673	-	- 35.673
EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-

Voce	Desc_voce	PREC 2021	PREV 2022	DIFF
EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-	-	-
EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-	-	-
EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-	-	-
EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	35.673	-	35.673
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	15.550	-	15.550
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-	-	-
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	15.550	-	15.550
EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-	-	-
EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-	-	-
EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-	-	-
EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-	-	-
EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-	-	-
EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	-	-	-
EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	15.550	-	15.550
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	141.876	285.107	143.231
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	- 7.712.310	2.739.802	10.452.112
YA0010	Y.1) IRAP	2.983.557	2.722.096	261.461
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	2.660.323	2.385.478	274.844
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	23.381	36.764	13.383
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	299.853	299.853	-
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-	-	-
YA0060	Y.2) IRES	17.480	17.480	-
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	17.480	17.480	-
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-	-	-
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	3.001.037	2.739.576	261.461
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	- 10.713.347	226	10.713.573

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2022/2024

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale del Ministero della salute ed Economia e Finanza del 25 marzo 2013		PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Contributi in c/esercizio		20.320.915	20.881.915	21.451.915
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		19.984.573	20.545.573	21.115.573
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		200.000	200.000	200.000
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		200.000	200.000	200.000
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		136.343	136.343	136.343
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		136.343	136.343	136.343
d) Contributi in c/esercizio - da privati		-	-	-
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		-	-	-
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		92.000	92.000	92.000
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		63.023.369	63.023.369	63.023.369
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		51.797.633	51.797.633	51.797.633
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		3.604.055	3.604.055	3.604.055
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		7.621.681	7.621.681	7.621.681
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		1.395.278	1.395.278	1.395.278
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		1.145.810	1.145.810	1.145.810
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		3.372.869	3.372.869	3.372.869
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		-	-	-
9) Altri ricavi e proventi		849.142	849.142	849.142
Totale A)		90.199.382	90.760.382	91.330.382
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) Acquisti di beni		27.374.018	27.374.018	27.374.018

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2022/2024

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale del Ministero della salute ed Economia e Finanza del 25 marzo 2013	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
a) Acquisti di beni sanitari	26.847.610	26.847.610	26.847.610
b) Acquisti di beni non sanitari	526.408	526.408	526.408
2) Acquisti di servizi sanitari	4.895.234	4.895.234	4.895.234
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	792.061	792.061	792.061
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	5.334	5.334	5.334
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	314.363	314.363	314.363
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	2.377.278	2.377.278	2.377.278
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	-	-	-
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	1.246.637	1.246.637	1.246.637
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	159.562	159.562	159.562
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	8.847.360	8.847.360	8.847.360
a) Servizi non sanitari	8.346.779	8.346.779	8.346.779
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	476.422	476.422	476.422
c) Formazione	24.159	24.159	24.159
4) Manutenzione e riparazione	3.154.164	3.154.164	3.154.164
5) Godimento di beni di terzi	500.458	500.458	500.458
6) Costi del personale	36.375.615	36.921.250	37.475.068
a) Personale dirigente medico	13.436.333	13.637.878	13.842.446
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	1.308.076	1.327.697	1.347.612
c) Personale comparto ruolo sanitario	14.950.523	15.174.781	15.402.402
d) Personale dirigente altri ruoli	1.374.276	1.394.890	1.415.813

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2022/2024

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale del Ministero della salute ed Economia e Finanza del 25 marzo 2013	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
e) Personale comparto altri ruoli	5.306.408	5.386.004	5.466.794
7) Oneri diversi di gestione	1.065.391	1.065.391	1.065.391
8) Ammortamenti	3.777.017	3.814.787	3.852.935
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	76.169	76.931	77.700
b) Ammortamenti dei Fabbricati	868.629	877.315	886.088
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	2.832.219	2.860.542	2.889.147
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-
11) Accantonamenti	1.476.987	1.476.987	1.476.987
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	1.419.180	1.419.180	1.419.180
Totale B)	87.466.244	88.049.648	88.641.615
DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)	2.733.138	2.710.734	2.688.767
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	278.443	256.149	233.520
Totale C)	-278.443	-256.149	-233.520
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-
Totale D)	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi straordinari	285.107	285.107	285.107

CONTO ECONOMICO PREVENTIVO 2022/2024

SCHEMA DI BILANCIO Decreto Interministeriale del Ministero della salute ed Economia e Finanza del 25 marzo 2013	PREVENTIVO 2022	PREVENTIVO 2023	PREVENTIVO 2024
a) Plusvalenze	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	285.107	285.107	285.107
2) Oneri straordinari	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-
Totale E)	285.107	285.107	285.107
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	2.739.802	2.739.691	2.740.354
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO			
1) IRAP	2.722.096	2.722.096	2.722.096
a) IRAP relativa a personale dipendente	2.385.478	2.385.478	2.385.478
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	36.764	36.764	36.764
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	299.853	299.853	299.853
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-
2) IRES	17.480	17.480	17.480
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-
Totale Y)	2.739.576	2.739.576	2.739.576
UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO	226	115	778

BILANCIO PLURIENNALE 2022-2024

nota illustrativa

PREMESSA

Il bilancio pluriennale per il triennio 2022-2024 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 bilancio e considerando che non è prevedibile l'evolversi della pandemia da COVID-19 si è ipotizzato che nei prossimi esercizi vengano assegnati alla Fondazione finanziamenti costanti nella misura prevista per l'esercizio 2022 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 17.591.276,54 sia mantenuto anche negli anni successivi; si prevede altresì un incremento del contributo aggiuntivo assegnato per il 2023 e 2024, 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.

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: stanti anche le disposizioni regionali in merito, non si prevede nel triennio di autofinanziare l'acquisto di beni di investimento.

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: si è ritenuto prudente considerare stabile il valore della posta in esame.

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 2022.

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 2022.

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 contabilizzazioni in relazione alla presente voce.

a.9) Altri ricavi e proventi

Si prevede un mantenimento del livello previsto per il 2022.

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

b.1) Acquisti di beni

La posta "Acquisti di beni sanitari", per il 2022, è stata inserita secondo le indicazioni regionali; per il 2023 e 2024 le quote si prevedono stabili.

b.2) 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.

b.3) Acquisti di servizi sanitari e non sanitari

La voce comprende le prestazioni non sanitarie (v. utenze, trasporti, mensa, lavanolo ecc.) e gli oneri per cooperative, agenzie di lavoro interinale e collaboratori per servizi sanitari e non. Si è previsto una invarianza della posta in esame.

b.4) Manutenzioni e riparazioni

Si prevede un importo stabile per il triennio.

b.5) 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 2023/2024: il valore della posta contabile in esame è, pertanto, costante.

b.6) Costo del personale

La posta in esame prevede un incremento per gli anni 2023 e 2024, sostanzialmente connesso all'incremento di costi per il rinnovo dei CC.CC.NN.LL.

b.7) 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 2022.

b.8) 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 mutui da stipulare per cofinanziare l'acquisto di grandi apparecchiature di imaging.

b.10) Variazione delle rimanenze

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

b.11) 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 2022, se non per gli interessi passivi per la stipula del mutuo già stipulato che avranno un andamento decrescente in base al piano di ammortamento previsto:

Anno	Interessi passivi
2022	194.269,62
2023	171.976,05
2024	149.346,84

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 2022.

Y) IMPOSTE E TASSE

Nell'ambito di questa posta, si prevede una invarianza degli importi nel triennio in esame, rispetto all'esercizio 2022, 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 2022 (e conseguentemente agli esercizi successivi) si basano sul pre-consuntivo 2021 e sono, pertanto, suscettibili di variazioni anche se si ritiene che i dati per detto 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, dal 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;

c) l'evoluzione della pandemia da COVID-19 pone incertezza sia dal lato delle entrate sia dei costi, suscettibili di variazioni in base al mutamento costante di necessità di risorse; tutto questo esula dal normale contesto non dando punti di riferimento utilizzabili per porre in essere previsioni che abbiano alla base uno storico consolidato. Questo se è vero già sull'orizzonte temporale dell'esercizio in corso, lo è tanto più se proiettato nel triennio successivo dove vengono anche meno indicazioni precise da parte del soggetto regolatore su quelle che potranno essere le risorse disponibili

Allegato 4: Piano Investimenti Aziendale Sintetico 2022-2024

Azienda: Fondazione Monasterio

▪ INVESTIMENTI	2022	2023	2024	Totale
a. Fabbricati;	11.696.561,48	10.922.416,47	10.922.416,47	33.541.394,42
b. Attrezzature sanitarie;	3.348.309,62	298.684,71	298.684,71	3.945.679,04
c. Altri beni (mobili, arredi, HW, SW , automezzi etc)				-
Totale	15.044.871,10	11.221.101,18	11.221.101,18	37.487.073,46
▪ COPERTURE				
a. Autofinanziamento (contributi in c/esercizio);	620.018,04	620.018,04	620.018,04	1.860.054,13
b. Mutui;	5.868.071,59	5.051.337,22	5.051.337,22	15.970.746,04
c. Contributi in c/capitale dallo Stato;	5.549.745,91	5.549.745,91	5.549.745,91	16.649.237,74
d. Contributi in c/capitale dalla Regione;	3.007.035,55			3.007.035,55
e. Altri contributi in c/capitale;				-
f. Alienazioni;				-
g. Fabbisogno non coperto parziale.				-
Totale	15.044.871,10	11.221.101,18	11.221.101,18	37.487.073,46

PIANO INVESTIMENTI 2022/2024

I contributi in conto capitale a disposizione della Monasterio al 1° gennaio 2022 sono costituiti da:

- Contributi erogati dalla Regione Toscana:
 - DGRT n. 792/2014 (512/2015), per Euro 1.496.054,13
 - DGRT n. 1061/2020, per Euro 312.424,86
- Contributi erogati dalla Stato:

A gennaio 2020 è stata pubblicata in G.U. la Delibera CIPE n. 51 del 24/07/2019, con la quale sono stati ripartiti tra le Regioni i 4 miliardi di nuove risorse destinate al finanziamento di investimenti del S.S.N., stanziati con la Legge di bilancio statale 2019 (L. n. 145/2018), rendendo formalmente disponibili per la Regione Toscana euro 256.783.807,57; è stata, inoltre, trasmessa alla Regione Toscana, da parte del Ministero della Salute, la proposta di Accordo di programma relativo al finanziamento di specifici interventi di adeguamento sismico di alcune strutture di proprietà di aziende del S.S.R., per un totale di euro 45.040.000,00, derivante dagli stanziamenti di cui all'articolo 1, comma 1072, della legge 27 dicembre 2017, n. 205 (legge di bilancio 2018). Si tratta di risorse già previste nella D.G.R. n. 1198 del 01/10/2019 - Approvazione del documento sintetico di programmazione degli investimenti del S.S.R., per il triennio 2019 – 2021 - a livello di S.S.R. nel suo complesso, che sono poi state ripartite tra le singole aziende del S.S.R. con DGRT n. 1019 del 27/07/2020, che assegna alla Monasterio euro 13.378.850,00.

Inoltre, con DGRT n. 760/2021 è stato assegnato alla Monasterio un finanziamento, a valere sulle risorse derivanti dal PNRR, pari ad Euro 3.822.906,81 per la realizzazione dell'adeguamento antisismico dell'Ospedale del Cuore.

Parallelamente, con DGRT n. 47/2017, l'Ente è stato autorizzato dalla Regione a contrarre un mutuo di Euro 15.500.045,00, poi stipulato il 13 febbraio 2020.

Il finanziamento complessivamente disponibile, incluso il mutuo, verrà in buona parte utilizzato per l'intervento edilizio in corso di realizzazione da realizzarsi presso l'Ospedale del Cuore di Massa e per altri interventi immobiliari relativi allo Stabilimento Ospedaliero di Pisa dell'Ente, residuando importi assai contenuti per l'acquisizione di apparecchiature sanitarie ed altri beni durevoli. Si prevede altresì di stipulare ulteriore mutuo per Euro 2.232.641,46 a copertura degli investimenti previsti nel presente piano.

A) REALIZZAZIONE DI INTERVENTI PER LA MESSA A NORMA DELL'EDIFICIO SEDE DELLO STABILIMENTO DI MASSA (ANCHE AI FINI OTTENIMENTO C.P.I.)

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: L'onere complessivo è stimato in **Euro 2.461.733,56;**

STATO DI ATTUAZIONE: La progettazione esecutiva è in corso di affidamento e alcuni interventi sono stati già effettuati sulla base del cronoprogramma approvato. I lavori ancora da realizzare ammontano ad Euro **1.577.252,87.**

B) 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 svolti, 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 fosse 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;
- l'assenza di spazi tecnici all'interno del quartiere operatorio (la progettazione dovrà essere tale da rendere possibile ogni intervento tecnico-impiantistico al di fuori delle singole sale operatorie, fatta eccezione per gli interventi diretti alle sale stesse).

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: L'onere relativo a quanto sopra ammonta a complessivi **Euro 16.915.952,09**

STATO DI ATTUAZIONE E TEMPISTICA: I lavori sono in corso e la data di ultimazione è prevista entro l'anno 2022. L'importo ancora da realizzare ammonta ad **Euro 15.154.011,67.**

C) ACQUISIZIONE IMMOBILE PER FINI ISTITUZIONALI (EX SEDE DIPARTIMENTO MATERNO INFANTILE AZIENDA TOSCANA NORD OVEST) SEDE DI MASSA

Detta acquisizione 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 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 alla Monasterio della disponibilità dell'immobile della ASL 1 contiguo all'edificio sede dell'Ospedale del Cuore;

IMPORTO: L'onere relativo a quanto sopra è stimabile in complessivi **Euro 6.460.000,00** di cui Euro 6.460.000,00 finanziati con i fondi ex articolo 20 ed il restante importo in autofinanziamento.

STATO DI ATTUAZIONE: L'investimento verrà realizzato all'esito dell'approvazione dell'Accordo di programma previsto nel 2022.

D) ALTRI INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA

DESCRIZIONE:

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

Si prevedono per il triennio 2022-2024 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: Complessivamente è previsto un importo di **Euro 600.000,00.**

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.

E) ACQUISIZIONE DI APPARECCHIATURE VARIE

DESCRIZIONE:

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

Si prevede, in particolare, di procedere all'acquisto in proprietà di ventilatori polmonari, ecotomocardiografi, scambiatori di calore, sistemi di assistenza ventricolare e una PET-TC per lo stabilimento di Pisa.

Parte delle attrezzature previste dal piano di investimento si prevede possano essere finanziate attraverso risorse provenienti dal PNRR M6-Grandi Apparecchiature.

IMPORTO: Il costo complessivo relativo a quanto si tratta è pari ad **Euro 3.954.679,04**

STATO DI ATTUAZIONE E TEMPISTICA: È stata conclusa la fase di collaudo della PET-TC e la stessa è attualmente in fase di produzione. Per quanto concerne l'acquisto delle altre attrezzature si è in attesa di riscontro da parte della Regione.

F) RIQUALIFICAZIONE E MESSA A NORMA RADIOFARMACIA

DESCRIZIONE:

L'intento è quello di realizzare un'area idonea per le attività di radiofarmacia, anche per traccianti innovativi nell'ambito della diagnostica PET/SPECT; con tale intervento si realizzerebbe una piattaforma unica in grado di garantire massima sinergia ed efficientamento fra le strutture della Monasterio e dell'IFC-CNR, con particolare riferimento all'officina farmaceutica.

IMPORTO: L'onere relativo a quanto si tratta è stimato in complessivi **Euro 774.145,01.**

STATO DI ATTUAZIONE:

I lavori sono terminati in attesa di collaudo.

G) REALIZZAZIONE DELLA NUOVA TERAPIA INTENSIVA PEDIATRICA E DELLA NUOVA TERAPIA INTENSIVA ADULTI DELL'OSPEDALE DEL CUORE - MASSA

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

Come già detto sono in corso i lavori per la realizzazione di un edificio sede del nuovo blocco operatorio e di emodinamica ed, inoltre, si rende necessaria la realizzazione di una nuova terapia intensiva.

IMPORTO: L'onere relativo a quanto si tratta è stimato in complessivi **Euro 6.272.178,67**

STATO DI ATTUAZIONE: Nel corso del 2021 si è provveduto all'avvio dei lavori la cui durata, stimata,

è pari a 3 anni circa. I lavori ancora da realizzare ammontano ad **Euro 5.153.078,06**

Allegato il piano investimenti (prospetto analitico, sintetico e fabbisogno).

H) REALIZZAZIONE INTERVENTO DI ADEGUAMENTO ANTISISMICO DELL'OSPEDALE DEL CUORE - MASSA

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

IMPORTO: L'onere relativo a quanto si tratta è stimato in complessivi **Euro 3.822.906,81**

STATO DI ATTUAZIONE: Nel corso del 2022 si prevede di completare la progettazione esecutiva necessaria per l'avvio dei lavori di adeguamento la cui durata, stimata, è pari a 3 anni circa. I lavori ancora da realizzare ammontano ad **Euro 4.016.500,00.**

Allegato il piano investimenti (prospetto analitico, sintetico e fabbisogno).

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI AL BILANCIO PREVENTIVO PER L'ANNO 2022

Egr. Dottore
Marco Torre
Direttore Generale
Fondazione Toscana “Gabriele Monasterio”

Questo Collegio ha preso visione del bilancio preventivo relativo all'esercizio 2022, adottato con delibera del Direttore Generale della Monasterio n. 165 del 22/03/2022, composto dai seguenti elementi:

- conto economico preventivo 2022;
- nota illustrativa e relazione del Direttore Generale al predetto conto economico;
- prospetto extra-contabile sull'attività *intramoenia*;
- conto economico dettagliato (modello CE);
- prospetto di previsione dei flussi di cassa 2022;
- conto economico preventivo pluriennale 2022-2024;
- nota illustrativa al conto economico preventivo pluriennale 2022-2024;
- piano degli investimenti 2022-2024, composto da piano analitico, piano sintetico 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 Generale.

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 e si è soffermato su quanto segue.

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 2022, il contributo ordinario in conto esercizio proveniente dal Fondo sanitario regionale indistinto è indicato, per la Monasterio, in euro 17.591.276,54. Oltre al predetto contributo, assegnato con Delibera Giunta Regionale n. 6 del 10/1/2022, 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. Tali quote sono già, in parte, stanziata nel bilancio di previsione pluriennale della Regione 2022-2024 e in parte destinate ad essere stanziata una volta che sia intervenuta

l'intesa in Conferenza Stato Regioni per il riparto del F.S.N. 2022. Tali quote non sono però ancora assegnabili formalmente, non solo perché in parte non ancora stanziati in bilancio, ma anche perché le quote che saranno effettivamente assegnate dipendono, in parte, dal grado di realizzazione di una serie di progetti autorizzati dalla Regione, che sarà noto solo in prossimità della conclusione dell'esercizio 2022.

Tali ulteriori risorse, che per la Monasterio ammontano ad euro 2.393.296,00, 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 contratti negli anni precedenti.

Nell'ambito dei contributi in conto esercizio, inoltre, è ricompreso quello di euro 200.000,00 relativo alle attività di cooperazione sanitaria internazionale ed in particolare alle attività di ricovero a carattere umanitario di pazienti pediatrici provenienti da Paesi svantaggiati.

Complessivamente, pertanto, i Contributi in conto esercizio ammontano ad euro 19.984.572,54.

Con riferimento invece ai Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria, i Sindaci rilevano che le indicazioni regionali stabiliscono che gli importi della mobilità da inserire nel bilancio per l'esercizio 2022 siano pari a quelli dell'anno 2019 per la mobilità intraregionale e a quello 2020 per quella extraregionale. Così come avverrà per il 2021, le variazioni dei valori della mobilità sanitaria intraregionale tra i bilanci preventivi ed i bilanci d'esercizio saranno compensati da variazioni in senso contrario della distribuzione della quota di F.S.R. di cui è stata autorizzata l'iscrizione nel bilancio preventivo.

Il valore della produzione è, pertanto, così composto:

	VALORE DELLA PRODUZIONE	Pre - Consuntivo 2021	Preventivo 2022	Diff.	
1)	Contributi in c/esercizio	20.320.915	19.303.599	1.017.317	5,3%
2)	Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-	-	0	-
3)	Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	92.000	95.000	-3.000	-3,2%
4)	Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	63.023.369	60.916.834	2.106.536	3,5%
5)	Concorsi, recuperi e rimborsi	1.395.278	1.400.535	-5.257	-0,4%
6)	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	1.145.810	938.865	206.945	22,0%
7)	Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	3.372.869	3.372.869	0	0,0%
8)	Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	0	-
9)	Altri ricavi e proventi	849.142	849.142	0	0,0%

Altra voce di rilievo è quella dei "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 l'AOU sopra citata che prevede la presenza stabile di un cardiocirurgo pediatrico di Monasterio presso detta struttura) e dei rimborsi da parte della ASL Toscana Nord Ovest per le attività informatiche inerenti la cartella clinica elettronica.

Con riferimento ai maggiori oneri relativi all'acquisto di beni e servizi, che si prevede saranno sostenuti nel primo trimestre dell'anno, in ragione dell'emergenza COVID-19, la Regione ha autorizzato la previsione del rimborsi di tali costi attesi da parte dello Stato precisando, pertanto, che gli stessi non graveranno sui contributi in c/esercizio regionali.

Analoga previsione di rimborso è stata autorizzata anche a fronte dei maggiori costi previsti per approvvigionamenti di energia.

I costi della produzione sono sintetizzabili come segue:

COSTO DELLA PRODUZIONE		Pre - Consuntivo 2021	Preventivo 2022	Diff.	
1)	Acquisti di beni	27.374.018	30.038.138	2.664.120 ⁻	-8,9%
2)	Acquisti di servizi sanitari	4.895.234	5.517.533	-622.299	-11,3%
3)	Acquisti di servizi non sanitari	8.847.360	9.262.899	-415.539	-4,5%
4)	Manutenzione e riparazione	3.154.164	3.287.616	-133.451	-4,1%
5)	Godimento di beni di terzi	500.458	925.476	-425.017	-45,9%
6)	Costi del personale	36.375.615	38.789.176	2.413.561 ⁻	-6,2%
7)	Oneri diversi di gestione	1.065.391	1.065.391	0	0,0%
8)	Ammortamenti	3.777.017	3.777.017	0	0,0%
9)	Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	0	-
10)	Variazione delle rimanenze	-	-	0	-
11)	Accantonamenti	1.476.987	1.767.389	-290.403	-16,4%

Con riferimento agli Acquisti di beni, il Collegio rileva che la richiamata nota illustrativa evidenzia che la relativa previsione, come di seguito dettagliata, è stata effettuata in base alle indicazioni fornite dalla Regione Toscana. In particolare:

- per i medicinali si prevede una riduzione del 3% rispetto al 2021,
- per i dispositivi medici è stato considerato il valore 2019,
- per i dispositivi medico diagnostici è stato considerato il valore 2021
- per gli altri beni e prodotti sanitari è stato indicato il minor valore tra quello rilevato nel 2019 e nel 2021.

Anche per l'acquisto di beni non sanitari è stato previsto il minore tra il consumo rilevato nel 2019 e

nel 2021.

Gli Acquisti di servizi sanitari riepilogano 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.

In questo ambito è stato previsto il valore più basso tra il 2019 e il 2021.

Negli Acquisti di servizi non sanitari rientrano il rimborso degli oneri di personale non sanitario comandato, il rimborso delle spese centralizzate anticipate dall'Area della Ricerca 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.

Anche per questa voce è stato previsto il valore più basso tra il 2019 e il 2021 ad eccezione delle utenze di energia e gas per le quali è stato previsto un incremento del 40% rispetto al 2021; incremento per il quale è stato previsto specifico rimborso da parte dello Stato.

Per quanto riguarda il Costo del personale, le linee guida autorizzano la previsione di un costo pari al 2019 incrementato del 3.5%.

Di seguito il dettaglio della gestione finanziaria:

	PROVENTI E ONERI FINANZIARI	Pre - Consuntivo 2021	Preventivo 2022	Diff.	
1)	Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	14	-14	-100,0%
2)	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	278.443	300.406	-21.963	-7,3%

Per quanto riguarda la gestione straordinaria la posta di maggiore rilievo è senza dubbio quella relativa alle donazioni che sono stimate per il 2022 in un importo medio tra quelle del triennio 2019/2021:

PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		Pre - Con- suntivo 2021	Preventivo 2022	Diff.	
1)	Proventi straordinari	285.107	193.099	92.008	47,6%
2)	Oneri straordinari	-	51.223	-51.223	-100,0%

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 nel corso di un'apposita riunione.

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 226,22 e risulta quindi essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio,

ritiene che non vi siano osservazioni da formulare in ordine al bilancio di previsione per l'anno 2022.

Pisa, 23 marzo 2022.

Dr. Vito Di Battista

Rag. Ferdinando Braconi

Rag. Francesco Mandorli