



**REGIONE TOSCANA**  
**AZIENDA USL TOSCANA NORD OVEST**  
**Via Cocchi, 7/9 - Loc. Ospedaletto PISA**

**DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

**N. 150 del 28/02/2020**

**OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE  
PER L'ANNO 2020 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2020-2022**

**IMMEDIATAMENTE ESEGUIBILE : NO**

RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO: Marisa Vernazza

DIRETTORE UOC Monitoraggi CE e Bilanci: **Ciro Cecconi** (firmato digitalmente)

---

**PARERE favorevole DEL DIRETTORE SANITARIO: LORENZO ROTI** (firmato digitalmente)

**PARERE favorevole DEL DIRETTORE AMMINISTRATIVO: Gabriele Morotti** (firmato digitalmente)

**PARERE favorevole DEL DIRETTORE DEI SERVIZI SOCIALI: LAURA BRIZZI** (firmato digitalmente)

---

**DA TRASMETTERE A:**

**ALLEGATI: SI**

**ALLEGATI PARTE INTEGRANTE: N. 1**

**OGGETTO: ADOZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO ANNUALE  
PER L'ANNO 2020 E DEL BILANCIO PLURIENNALE 2020-2022**

**IL DIRETTORE GENERALE**

Su proposta del Direttore U.O. Monitoraggi CE e Bilanci, di cui è di seguito trascritto integralmente il testo:

dott. Ciro Cecconi (firma)\_\_\_\_\_

**VISTO** il D.lgs 502/1992 e ss.mm. e ii.;

**VISTA** la Legge Regione Toscana 24 febbraio 2005, n. 40, “Disciplina del servizio sanitario regionale” e ss.mm. e ii.;

**VISTA**, la Legge Regionale 84 del 28 dicembre 2015 recante “*Riordino dell’assetto istituzionale e organizzativo del servizio sanitario regionale. Modifiche alla L.R. 40/2005*”;

**VISTA** la Deliberazione di Giunta Regionale n. 1339 del 29 dicembre 2015 “*Individuazione delle sedi legali delle Aziende Sanitarie ex art.18, comma11 della LR 84/2015*”;

**VISTA** la normativa nazionale e regionale vigente in materia;

**VISTO** il vigente Statuto ed il Regolamento di Organizzazione Aziendale;

**VISTO** il D. Lgs. n. 118/2011 “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli EELL e dei loro organismi...[omissis]*”, con il quale vengono definiti i contenuti degli atti di bilancio;

**VISTO** il DM 30 Marzo 2013 “*Modifica degli schemi dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa delle Azienda del SSN*”, con il quale vengono aggiornati gli schemi di bilancio per le AASS inizialmente previsti dal D.Lgs. 118/2011 sopra richiamato;

**VISTO** il DM 24 Maggio 2019 di adozione dei nuovi Modelli CE,SPLA,CP;

**VISTI** gli artt. 120, 121 e 123 della L.R. 40/2005 e s.m.i., inerenti le modalità di adozione ed i contenuti del bilancio di previsione annuale e pluriennale delle Aziende Sanitarie della Regione Toscana;

**TENUTO CONTO** dei seguenti atti e comunicazioni:

- PEC del 20/12/2019 nostro protocollo 2019/299293/GEN000SEGRDG e protocollo regionale AOOGRT\_0475950\_2019-12-e avente per oggetto “Indicazioni regionali per la redazione dei Bilanci Preventivi2020” contenente la documentazione afferente le indicazioni regionali e gli obiettivi Regionali;

- comunicazione (via mail) del Responsabile Settore Contabilità e Investimenti della Direzione "Diritti di cittadinanza e coesione sociale" della Regione Toscana, con la quale si precisa che la natura del termine di adozione del bilancio di previsione, indicato nelle sopra menzionate linee guida (31/01/2020), va inteso come ordinatorio, non perentorio, ma che, comunque, l'adozione di tale documento deve essere funzionale all'approvazione in Giunta Regionale dello stesso entro il 31/03/2020 e che, pertanto, l'invio in Regione Toscana della documentazione necessaria debba venire entro il 28/02/2020;
- PEC del 12/02/2020 nostro protocollo 2020/0050398/GEN/000SEGRDG e protocollo regionale AOOGR\_0054618 avente per oggetto "Linee Guida per la redazione dei Bilanci Preventivi 2020. Integrazione e precisazioni relative al Piano degli Investimenti" contenente ulteriori indicazioni regionali in merito agli allegati del Piano degli Investimenti e che fornisce importanti elementi innovativi che rendono opportuno allegare tali Linee Guida al bilancio a formarne parte integrate e sostanziale;

**RITENUTO** di individuare la Dott.ssa Marisa Vernazza, quale responsabile del procedimento, ai sensi di quanto previsto dalla L. n. 241/90 e successive modificazioni e integrazioni;

**FATTO PRESENTE** che presso l'U.O.C Monitoraggi CE e Bilanci area Pisa, è conservato agli atti d'ufficio a cura del Responsabile del procedimento il fascicolo del procedimento stesso relativo al presente provvedimento;

**PRESO ATTO** che in relazione alle Linee Guida Integrative, il Dipartimento Tecnico e Patrimonio ha predisposto:

- l'aggiornamento del Piano degli Investimenti Aziendale, tavola di sintesi, che viene inserito nel fascicolo di Bilancio di Previsione 2020 a farne parte integrale e sostanziale (allegato F.1);
- una tavola di maggior dettaglio del Piano Investimenti, suddividendo gli interventi sulla parte immobiliare in relazione alle zone afferenti alle ex Az. USL (allegato F.2);

**CONSIDERATO** che tali documenti sono stati inviati con nota di trasmissione a firma del Direttore dell'Area di Supporto Amministrativo e Patrimonio, pervenuta in data 27/02/2020 e conservata agli atti;

**FATTO PRESENTE** che presso l'Area Supporto Amministrativo e Patrimonio del Dipartimento Tecnico e Patrimonio, è conservato agli atti d'ufficio a cura del Responsabile del procedimento il fascicolo del procedimento stesso relativo al Piano degli Investimenti Aziendale, tavola di sintesi;

**PRESO ATTO** che il Direttore della Struttura proponente dichiara che l'atto che si propone di adottare è legittimo nella forma e nella sostanza;

**ACQUISITI** i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore dei Servizi sociali, per la parte di rispettiva competenza;

## **DELIBERA**

*Per le motivazioni espone in premessa:*

**DI ADOTTARE** il Bilancio preventivo economico annuale 2020 e pluriennale 2020-2022, articolato nei seguenti documenti che, allegati al presente atto, ne costituiscono parte integrante e sostanziale:

- Allegato A.1 – Conto economico preventivo annuale
- Allegato A.2 – Conto economico preventivo pluriennale
- Allegato A.3 – Conto economico Modello CE
- Allegato B – Nota illustrativa
- Allegato C – Relazione del Direttore Generale
- Allegato D – Prospetto dei flussi di cassa
- Allegato E – Prospetto attività sociali
- Allegato F – suddiviso in F.1 e F.2 – Piano degli investimenti (ai sensi della nota allegata sub G) e Piano degli investimenti con suddivisione degli interventi sulla parte immobiliare;
- Allegato G – Linee Guida Integrative relative al Piano Investimenti.

**DI DARE ATTO** che dall'adozione della presente deliberazione non derivano oneri a carico del Bilancio A.S.L.;

**DI AUTORIZZARE** i Gestori della Spesa, in via provvisoria nelle more dell'adozione della successiva Delibera di adozione dei Limiti di Spesa per l'anno 2020, a sostenere spese sui conti economici di propria competenza nei limiti dei valori espressi nel presente Bilancio;

**DI DARE INCARICO** agli uffici preposti a dare comunicazione agli interessati del presente provvedimento ed a pubblicare il Bilancio di Previsione annuale 2020 e pluriennale 2020-2022 ed il Piano degli Investimenti nella sezione Amministrazione Trasparente, ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs. 50/2016;

**DI DARE INCARICO** all'UO Gestione Documentale Atti e Provvedimenti di pubblicare copia del presente atto all'Albo *on line* dell'Azienda;

**DI TRASMETTERE** copia del presente atto al Collegio Sindacale dell'Azienda, ai sensi dell'art. 42 comma 2 della LR 40/2005;

IL DIRETTORE GENERALE  
(Dr.ssa Maria Letizia Casani)

Il presente atto è pubblicato sull'Albo Pretorio on-line dal giorno 28/02/2020 al giorno 14/03/2020.  
L'originale del presente documento, redatto in formato elettronico e firmato digitalmente, è conservato in conformità e nel rispetto della normativa vigente in materia

# **Azienda USL Toscana Nord Ovest**

## **Bilancio di Previsione annuale 2020 e pluriennale 2020-2022**



**BP annuale 2020 e pluriennale 2020-2022**

**Allegato A.1)**

**Schema Conto Economico preventivo annuale 2020** (D.Lgs. 118/2011-DM 20/03/2013)





CONTO ECONOMICO		Importi: Euro
SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 25 Maggio 2019</i>		Anno 2020
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Contributi in c/esercizio		<b>2.306.297.310</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale		2.262.572.243
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo		37.893.522
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati		981.077
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura		0
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura		0
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro		0
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)		89.371
6) Contributi da altri soggetti pubblici		36.823.074
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca		0
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente		0
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata		0
3) da Regione e altri soggetti pubblici		0
4) da privati		0
d) Contributi in c/esercizio - da privati		5.831.545
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti		<b>-9.500.000</b>
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti		<b>0</b>
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria		<b>125.325.254</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche		29.298.156
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia		21.665.971
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro		74.361.127
5) Concorsi, recuperi e rimborsi		<b>36.361.508</b>
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)		<b>30.336.325</b>
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio		<b>28.581.321</b>
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni		<b>0</b>
9) Altri ricavi e proventi		<b>7.960.141</b>
<b>Totale A)</b>		<b>2.525.361.860</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Acquisti di beni		<b>350.378.614</b>
a) Acquisti di beni sanitari		345.294.326
b) Acquisti di beni non sanitari		5.084.289
2) Acquisti di servizi sanitari		<b>1.104.244.153</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base		141.271.714
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica		154.267.779
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale		127.884.298
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa		27.283.932
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa		24.437.650
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica		8.282.000
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera		343.773.659
h) Acquisti prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale		26.290.730
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F		49.411.714
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione		2.536.901
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario		38.111.530
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria		83.251.170
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)		14.118.698
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari		38.612.694
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie		4.748.856
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria		19.960.828
q) Costi per differenziale Tariffe TUC		0

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>Importi: Euro</b>
<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 25 Maggio 2019</i>		<b>Anno 2020</b>
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>		<b>135.359.746</b>
a) Servizi non sanitari		132.161.820
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie		2.165.407
c) Formazione		1.032.519
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>		<b>43.169.228</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>		<b>48.171.233</b>
<b>6) Costi del personale</b>		<b>685.852.804</b>
a) Personale dirigente medico		234.172.380
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico		24.021.549
c) Personale comparto ruolo sanitario		307.677.888
d) Personale dirigente altri ruoli		8.042.369
e) Personale comparto altri ruoli		111.938.618
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>		<b>16.201.314</b>
<b>8) Ammortamenti</b>		<b>61.814.540</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		1.097.250
b) Ammortamenti dei Fabbricati		39.085.635
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali		21.631.655
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>		<b>1.050.000</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>		<b>0</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie		0
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie		0
<b>11) Accantonamenti</b>		<b>22.466.191</b>
a) Accantonamenti per rischi		3.557.239
b) Accantonamenti per premio operosità		1.149.207
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati		0
d) Altri accantonamenti		17.759.745
<b>Totale B)</b>		<b>2.468.707.824</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>56.654.035</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari		15.312
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari		6.902.965
<b>Totale C)</b>		<b>-6.887.653</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
1) Rivalutazioni		0
2) Svalutazioni		0
<b>Totale D)</b>		<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
1) Proventi straordinari		0
a) Plusvalenze		0
b) Altri proventi straordinari		0
2) Oneri straordinari		0
a) Minusvalenze		0
b) Altri oneri straordinari		0
<b>Totale E)</b>		<b>0</b>

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>Importi: Euro</b>
<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 25 Maggio 2019</i>		<b>Anno 2020</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>49.766.383</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>		
<b>1) IRAP</b>		<b>48.199.916</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente		44.288.925
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		2.645.796
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		1.265.195
d) IRAP relativa ad attività commerciali		0
<b>2) IRES</b>		<b>1.566.467</b>
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>		<b>0</b>
<b>Totale Y)</b>		<b>49.766.383</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>0</b>



**BP annuale 2020 e pluriennale 2020-2022**

**Allegato A.2)**

**Schema Conto economico preventivo pluriennale 2020-2022**  
(D.Lgs. 118/2011-DM 20/03/2013)



CONTO ECONOMICO	Importi: Euro	Importi: Euro	Importi: Euro
<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 25 Maggio 2019</i>	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>2.306.297.310</b>	<b>2.317.610.171</b>	<b>2.328.979.597</b>
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	2.262.572.243	2.273.885.104	2.285.254.530
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	37.893.522	37.893.522	37.893.522
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - vincolati	981.077	981.077	981.077
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura	0	0	0
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di copertura	0	0	0
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0	0	0
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	89.371	89.371	89.371
6) Contributi da altri soggetti pubblici	36.823.074	36.823.074	36.823.074
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	0	0	0
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0
3) da Regione e altri soggetti pubblici	0	0	0
4) da privati	0	0	0
d) Contributi in c/esercizio - da privati	5.831.545	5.831.545	5.831.545
<b>2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-9.500.000</b>	<b>-8.500.000</b>	<b>-8.100.000</b>
<b>3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria</b>	<b>125.325.254</b>	<b>125.325.254</b>	<b>125.325.254</b>
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	29.298.156	29.298.156	29.298.156
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	21.665.971	21.665.971	21.665.971
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	74.361.127	74.361.127	74.361.127
<b>5) Concorsi, recuperi e rimborsi</b>	<b>36.361.508</b>	<b>36.361.508</b>	<b>36.361.508</b>
<b>6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>30.336.325</b>	<b>29.743.596</b>	<b>29.750.922</b>
<b>7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio</b>	<b>28.581.321</b>	<b>28.581.321</b>	<b>28.581.321</b>
<b>8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>7.960.141</b>	<b>7.960.141</b>	<b>7.960.141</b>
<b>Totale A)</b>	<b>2.525.361.860</b>	<b>2.537.081.992</b>	<b>2.548.858.744</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) Acquisti di beni</b>	<b>350.378.614</b>	<b>353.006.454</b>	<b>355.654.002</b>
a) Acquisti di beni sanitari	345.294.326	347.884.033	350.493.163
b) Acquisti di beni non sanitari	5.084.289	5.122.421	5.160.839
<b>2) Acquisti di servizi sanitari</b>	<b>1.104.244.153</b>	<b>1.111.263.086</b>	<b>1.118.334.660</b>
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	141.271.714	142.331.252	143.398.736
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	154.267.779	154.267.779	154.267.779
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	127.884.298	128.843.431	129.809.756
d) Acquisti di servizi sanitari per assistenza riabilitativa	27.283.932	27.488.561	27.694.725
e) Acquisti di servizi sanitari per assistenza integrativa	24.437.650	24.620.932	24.805.589
f) Acquisti di servizi sanitari per assistenza protesica	8.282.000	8.344.115	8.406.696
g) Acquisti di servizi sanitari per assistenza ospedaliera	343.773.659	346.351.962	348.949.601
h) Acquisti prestazioni di psichiatrica residenziale e semiresidenziale	26.290.730	26.487.910	26.686.569
i) Acquisti prestazioni di distribuzione farmaci File F	49.411.714	49.782.302	50.155.669
j) Acquisti prestazioni termali in convenzione	2.536.901	2.555.927	2.575.097
k) Acquisti prestazioni di trasporto sanitario	38.111.530	38.397.366	38.685.347
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	83.251.170	83.875.554	84.504.621
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	14.118.698	14.118.698	14.118.698
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	38.612.694	38.902.289	39.194.056
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	4.748.856	4.784.473	4.820.356
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	19.960.828	20.110.534	20.261.363
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	0	0	0

CONTO ECONOMICO	Importi: Euro	Importi: Euro	Importi: Euro
<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 25 Maggio 2019</i>	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<b>3) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>135.359.746</b>	<b>136.374.944</b>	<b>137.397.756</b>
a) Servizi non sanitari	132.161.820	133.153.034	134.151.681
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.165.407	2.181.648	2.198.010
c) Formazione	1.032.519	1.040.263	1.048.065
<b>4) Manutenzione e riparazione</b>	<b>43.169.228</b>	<b>43.492.997</b>	<b>43.819.195</b>
<b>5) Godimento di beni di terzi</b>	<b>48.171.233</b>	<b>48.532.517</b>	<b>48.896.511</b>
<b>6) Costi del personale</b>	<b>685.852.804</b>	<b>685.852.804</b>	<b>685.852.804</b>
a) Personale dirigente medico	234.172.380	234.172.380	234.172.380
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	24.021.549	24.021.549	24.021.549
c) Personale comparto ruolo sanitario	307.677.888	307.677.888	307.677.888
d) Personale dirigente altri ruoli	8.042.369	8.042.369	8.042.369
e) Personale comparto altri ruoli	111.938.618	111.938.618	111.938.618
<b>7) Oneri diversi di gestione</b>	<b>16.201.314</b>	<b>16.322.824</b>	<b>16.445.246</b>
<b>8) Ammortamenti</b>	<b>61.814.540</b>	<b>61.869.924</b>	<b>61.894.442</b>
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	1.097.250	1.097.250	1.097.250
b) Ammortamenti dei Fabbricati	39.085.635	39.141.019	39.165.536
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	21.631.655	21.631.655	21.631.655
<b>9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>1.050.000</b>	<b>1.057.875</b>	<b>1.065.809</b>
<b>10) Variazione delle rimanenze</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	0	0	0
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	0	0	0
<b>11) Accantonamenti</b>	<b>22.466.191</b>	<b>22.634.687</b>	<b>22.804.447</b>
a) Accantonamenti per rischi	3.557.239	3.583.918	3.610.797
b) Accantonamenti per premio operosità	1.149.207	1.157.826	1.166.510
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	0	0	0
d) Altri accantonamenti	17.759.745	17.892.943	18.027.140
<b>Totale B)</b>	<b>2.468.707.824</b>	<b>2.480.408.113</b>	<b>2.492.164.872</b>
<b>DIF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>56.654.035</b>	<b>56.673.879</b>	<b>56.693.871</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	15.312	15.312	15.312
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	6.902.965	6.902.965	6.902.965
<b>Totale C)</b>	<b>-6.887.653</b>	<b>-6.887.653</b>	<b>-6.887.653</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
1) Rivalutazioni	0	0	0
2) Svalutazioni	0	0	0
<b>Totale D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
1) Proventi straordinari	0	0	0
a) Plusvalenze	0	0	0
b) Altri proventi straordinari	0	0	0
2) Oneri straordinari	0	0	0
a) Minusvalenze	0	0	0
b) Altri oneri straordinari	0	0	0
<b>Totale E)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



CONTO ECONOMICO		Importi: Euro	Importi: Euro	Importi: Euro
<b>SCHEMA DI BILANCIO</b> <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 25 Maggio 2019</i>		Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>49.766.383</b>	<b>49.786.226</b>	<b>49.806.218</b>
<b>Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO</b>				
<b>1) IRAP</b>		<b>48.199.916</b>	<b>48.219.759</b>	<b>48.239.751</b>
a) IRAP relativa a personale dipendente		44.288.925	44.288.925	44.288.925
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente		2.645.796	2.665.639	2.685.632
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)		1.265.195	1.265.195	1.265.195
d) IRAP relativa ad attività commerciali		0	0	0
<b>2) IRES</b>		<b>1.566.467</b>	<b>1.566.467</b>	<b>1.566.467</b>
<b>3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale Y)</b>		<b>49.766.383</b>	<b>49.786.226</b>	<b>49.806.218</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



**BP annuale 2020 e pluriennale 2020-2022**

**Allegato A.3)**

**Conto economico preventivo – Schema CE (DM 25/05/2019)**



## A.3 - Schema CE

(dati in euro)

### Conto economico 2019

Preventivo

2020 Azienda : 202

04.02.20 11:48

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
AA0010) A.1) Contributi in c/esercizio	2.306.297.310	39.011.510	2.267.285.800	-
AA0020) A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	2.262.572.243	-	2.262.572.243	-
AA0030) A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	2.203.572.243	-	2.203.572.243	-
AA0031) A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	2.096.912.851	-	2.096.912.851	-
AA0032) A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	106.659.392	-	106.659.392	-
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	59.000.000	-	59.000.000	-
AA0050) A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	37.893.522	33.215.965	4.677.557	-
AA0060) A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	981.077	981.077	-	-
AA0070) A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	981.077	981.077	-	-
AA0080) A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-	-	-	-
AA0090) A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-	-	-	-
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)	89.371	-	89.371	-
AA0120) A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	89.371	-	89.371	-
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)	36.823.074	32.234.888	4.588.186	-
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	1.071.507	-	1.071.507	-
AA0160) A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	3.400.000	-	3.400.000	-
AA0170) A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	32.351.567	32.234.888	116.679	-
AA0171) A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)-in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23/12/2009 n. 191	-	-	-	-
AA0180) A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-	-	-	-
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	-	-	-	-
AA0220) A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-	-	-	-
AA0230) A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	5.831.545	5.795.545	36.000	-
AA0240) A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	(9.500.000)	-	(9.500.000)	-
AA0250) A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	(9.500.000)	-	(9.500.000)	-
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	-	-	-	-
AA0271) A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	-	-	-	-
AA0280) A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-	-	-	-
AA0290) A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	-	-	-	-
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	125.325.254	-	125.325.254	-
AA0330) A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	66.845.310	-	66.845.310	-
AA0340) A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	29.298.157	-	29.298.157	-
RR0341) A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	29.136.403	-	29.136.403	-
RR0342) A.4.A.1.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a fatturazione diretta	161.754	-	161.754	-
AA0350) A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero - infraregione	17.166.727	-	17.166.727	-
RR0351) A.4.A.1.1.a) Prestazioni di ricovero a compensazione	17.166.727	-	17.166.727	-
RR0352) A.4.A.1.1.b) Prestazioni di ricovero a fatturazione diretta	-	-	-	-
AA0360) A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale - infraregione	3.161.646	-	3.161.646	-
RR0361) A.4.A.1.2.a) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a compensazione	3.161.646	-	3.161.646	-
RR0362) A.4.A.1.2.b) Prestazioni di specialistica ambulatoriale a fatturazione diretta	-	-	-	-
AA0361) A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione	1.254.242	-	1.254.242	-
RR0363) A.4.A.1.3.a) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - infraregione a compensazione	1.254.242	-	1.254.242	-
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	9.174	-	9.174	-
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	9.174	-	9.174	-
AA0380) A.4.A.1.5) Prestazioni di File F - infraregione	3.831.610	-	3.831.610	-
RR0381) A.4.A.1.5.a) Prestazioni di File F a compensazione	3.831.610	-	3.831.610	-
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	335.048	-	335.048	-
RR0391) A.4.A.1.6.a) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenza a compensazione	335.048	-	335.048	-
RR0392) A.4.A.1.6.b) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. Assistenza a fatturazione diretta	-	-	-	-
AA0400) A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata - infraregione	1.148.856	-	1.148.856	-
RR0401) A.4.A.1.7.a) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a compensazione	1.148.856	-	1.148.856	-
RR0402) A.4.A.1.7.b) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata a fatturazione diretta	-	-	-	-
AA0410) A.4.A.1.8) Prestazioni termali - infraregione	205.494	-	205.494	-
RR0411) A.4.A.1.8.a) Prestazioni termali a compensazione	205.494	-	205.494	-

# Conto economico 2019

Preventivo

2020 Azienda : 202

04.02.20 11:48

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
RR0412) A.4.A.1.8.b) Prestazioni termali a fatturazione diretta	-	-	-	-
AA0420) A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso - infraregione	141.537	-	141.537	-
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	141.537	-	141.537	-
AA0421) A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa - infraregione	-	-	-	-
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	2.043.823	-	2.043.823	-
RR0431) A.4.A.1.15.a) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a compensazione	2.032.780	-	2.032.780	-
RR0432) A.4.A.1.15.b) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria a fatturazione diretta	11.043	-	11.043	-
AA0440) A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	1.368.953	-	1.368.953	-
AA0450) A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	36.178.200	-	36.178.200	-
RR0451) A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	26.623.241	-	26.623.241	-
RR0452) A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	9.554.959	-	9.554.959	-
AA0460) A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	14.454.251	-	14.454.251	-
AA0470) A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	3.301.068	-	3.301.068	-
AA0471) A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione	1.564.747	-	1.564.747	-
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	3.305.945	-	3.305.945	-
AA0500) A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	763.921	-	763.921	-
AA0510) A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.889.508	-	1.889.508	-
AA0520) A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	259.051	-	259.051	-
AA0530) A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	1.084.750	-	1.084.750	-
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) A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	374.007	-	374.007	-
AA0580) A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-	-	-	-
AA0590) A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	374.007	-	374.007	-
AA0600) A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale	9.180.952	-	9.180.952	-
AA0601) A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilita' attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-	-	-	-
AA0602) A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-	-	-	-
AA0610) A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	28.441.456	-	28.441.456	-
AA0620) A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	26.399.045	-	26.399.045	-
AA0630) A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	2.042.411	-	2.042.411	-
AA0631) A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-	-
AA0640) A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-	-
AA0650) A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilita' attiva)	-	-	-	-
AA0660) A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	8.372.518	-	8.372.518	-
AA0670) A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	21.665.970	-	21.665.970	-
AA0680) A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	1.124.309	-	1.124.309	-
AA0690) A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	20.012.465	-	20.012.465	-
AA0700) A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanita' pubblica	6.270	-	6.270	-
AA0710) A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	216.140	-	216.140	-
AA0720) A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	5.650	-	5.650	-
AA0730) A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	301.136	-	301.136	-
AA0740) A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-	-	-	-
AA0750) A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	36.361.510	7.288.816	29.072.694	-
AA0760) A.5.A) Rimborsi assicurativi	1.671.685	-	1.671.685	-
AA0770) A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	136.966	-	136.966	-
AA0780) A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	136.413	-	136.413	-
AA0790) A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	553	-	553	-
AA0800) A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	18.318.798	7.288.816	11.029.982	-
AA0810) A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	28.502	-	28.502	-
AA0820) A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	10.559.450	-	10.559.450	-
AA0830) A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	7.730.846	7.288.816	442.030	-
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	1.561.033	-	1.561.033	-
AA0850) A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	437.821	-	437.821	-
AA0860) A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	23.084	-	23.084	-
AA0870) A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	1.100.128	-	1.100.128	-
AA0880) A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	14.673.028	-	14.673.028	-
AA0890) A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	9.328.225	-	9.328.225	-
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	9.328.225	-	9.328.225	-
AA0921) A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-	-	-	-
AA0930) A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	5.344.803	-	5.344.803	-
AA0940) A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	30.336.326	-	30.336.326	-
AA0950) A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	28.323.519	-	28.323.519	-
AA0960) A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	2.012.807	-	2.012.807	-
AA0970) A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-	-	-	-
AA0980) A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	28.581.321	-	28.581.321	-
AA0990) A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	2.717.011	-	2.717.011	-
AA1000) A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	20.849.254	-	20.849.254	-
AA1010) A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	2.365.980	-	2.365.980	-
AA1020) A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	2.055.977	-	2.055.977	-
AA1030) A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	91.487	-	91.487	-
AA1040) A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	501.612	-	501.612	-
AA1050) A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-
AA1060) A.9) Altri ricavi e proventi	7.960.142	-	7.960.142	-
AA1070) A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	1.425.996	-	1.425.996	-
AA1080) A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attivita' immobiliari	2.187.531	-	2.187.531	-

# Conto economico 2019

Preventivo

2020 Azienda : 202

04.02.20 11:48

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
AA1090) A.9.C) Altri proventi diversi	4.346.615	-	4.346.615	-
RR1100) A.10) Totale voci da consolidare attive	47.711.976	7.288.816	40.423.160	-
AZ9999) Totale valore della produzione (A)	2.525.361.863	46.300.326	2.479.061.537	-
BA0010) B.1) Acquisti di beni	350.378.614	102.289	350.276.325	-
BA0020) B.1.A) Acquisti di beni sanitari	345.294.325	-	345.294.325	-
BA0030) B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	217.915.844	-	217.915.844	-
BA0040) B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	211.560.845	-	211.560.845	-
BA0050) B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	-	-	-	-
BA0051) B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	1.150.000	-	1.150.000	-
BA0060) B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	5.204.999	-	5.204.999	-
BA0061) B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale	5.204.999	-	5.204.999	-
BA0062) B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' extraregionale	-	-	-	-
BA0063) B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-	-	-	-
BA0070) B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	158.886	-	158.886	-
BA0080) B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) à-Mobilita' intraregionale	158.886	-	158.886	-
BA0090) B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) à-Mobilita' extraregionale	-	-	-	-
BA0100) B.1.A.2.3) da altri soggetti	-	-	-	-
BA0210) B.1.A.3) Dispositivi medici	99.410.394	-	99.410.394	-
BA0220) B.1.A.3.1) Dispositivi medici	68.350.000	-	68.350.000	-
BA0230) B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	6.158.394	-	6.158.394	-
BA0240) B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	24.902.000	-	24.902.000	-
BA0250) B.1.A.4) Prodotti dietetici	2.700.000	-	2.700.000	-
BA0260) B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	11.111.000	-	11.111.000	-
BA0270) B.1.A.6) Prodotti chimici	180.000	-	180.000	-
BA0280) B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	9.875	-	9.875	-
BA0290) B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	538.325	-	538.325	-
BA0300) B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	13.270.001	-	13.270.001	-
BA0301) B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	13.270.001	-	13.270.001	-
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	5.084.289	102.289	4.982.000	-
BA0320) B.1.B.1) Prodotti alimentari	84.000	-	84.000	-
BA0330) B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	380.000	-	380.000	-
BA0340) B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.160.000	-	1.160.000	-
BA0350) B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.521.500	-	1.521.500	-
BA0360) B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	533.500	-	533.500	-
BA0370) B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	1.405.289	102.289	1.303.000	-
BA0380) B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA0390) B.2) Acquisti di servizi	1.239.603.905	45.144.987	1.194.458.918	-
BA0400) B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.104.244.160	5.910.681	1.098.333.479	-
SS0401) B.2.A.a) Mobilita' intraregione passiva totale a compensazione	321.338.775	-	321.338.775	-
SS0402) B.2.A.b) Mobilita' intraregione passiva totale a fatturazione diretta	15.512.482	-	15.512.482	-
SS0404) B.2.A.a) Mobilita' extraregione passiva totale a compensazione	78.764.195	-	78.764.195	-
SS0405) B.2.A.b) Mobilita' extraregione passiva totale a fatturazione diretta	91.082	-	91.082	-
BA0410) B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	141.271.714	-	141.271.714	-
BA0420) B.2.A.1.1) - da convenzione (medicina di base)	140.271.936	-	140.271.936	-
BA0430) B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	92.500.000	-	92.500.000	-
BA0440) B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	24.350.000	-	24.350.000	-
BA0450) B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuita' assistenziale	11.120.000	-	11.120.000	-
BA0460) B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	12.301.936	-	12.301.936	-
BA0470) B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale (medicina di base)	488.880	-	488.880	-
SS0471) B.2.A.1.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (medicina di base)	488.880	-	488.880	-
SS0472) B.2.A.1.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (medicina di base)	-	-	-	-
BA0480) B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilita' extraregionale (medicina di base)	510.898	-	510.898	-
BA0490) B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	154.267.780	-	154.267.780	-
BA0500) B.2.A.2.1) - da convenzione (farmaceutica)	151.567.281	-	151.567.281	-
BA0510) B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilita' intraregionale (farmaceutica)	1.345.860	-	1.345.860	-
SS0511) B.2.A.2.2.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (farmaceutica)	1.340.867	-	1.340.867	-
SS0512) B.2.A.2.2.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (farmaceutica)	4.993	-	4.993	-
BA0520) B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione) (farmaceutica)	1.354.639	-	1.354.639	-
BA0530) B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	127.884.298	-	127.884.298	-
BA0540) B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (specialistica ambulatoriale)	65.976.283	-	65.976.283	-
SS0541) B.2.A.3.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (specialistica ambulatoriale)	61.003.883	-	61.003.883	-
SS0542) B.2.A.3.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (specialistica ambulatoriale)	4.972.400	-	4.972.400	-
BA0541) B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	15.387.199	-	15.387.199	-
SS0543) B.2.A.3.2.a) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione	6.287.739	-	6.287.739	-
SS0544) B.2.A.3.2.b) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta	9.099.460	-	9.099.460	-
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)	6.891.375	-	6.891.375	-
BA0561) B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	1.149.280	-	1.149.280	-
BA0570) B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	20.540.183	-	20.540.183	-
BA0580) B.2.A.3.8) - da privato (specialistica ambulatoriale)	17.939.978	-	17.939.978	-
BA0590) B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCSS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
BA0591) B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCSS privati e Policlinici privati	-	-	-	-
BA0600) B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
BA0601) B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-	-	-	-
BA0610) B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	10.251.892	-	10.251.892	-
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	7.688.086	-	7.688.086	-
BA0621) B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-	-	-	-
BA0630) B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilita' attiva in compensazione) (specialistica 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 (mobilita' attiva in compensazione)	-	-	-	-
BA0640) B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	27.283.933	-	27.283.933	-
BA0650) B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza riabilitativa)	1.254.610	-	1.254.610	-
SS0651) B.2.A.4.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a compensazione (assistenza riabilitativa)	1.254.610	-	1.254.610	-
SS0652) B.2.A.4.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilita' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza riabilitativa)	-	-	-	-
BA0660) B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza riabilitativa)	58.724	-	58.724	-
BA0670) B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione (assistenza riabilitativa)	3.003	-	3.003	-
BA0680) B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale) (assistenza riabilitativa)	25.967.596	-	25.967.596	-
BA0690) B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale) (assistenza riabilitativa)	-	-	-	-

# Conto economico 2019

Preventivo

2020 Azienda : 202

04.02.20 11:48

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA0700) B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	24.437.650	-	24.437.650	-
BA0710) B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza integrativa)	37.650	-	37.650	-
SS0711) B.2.A.5.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità' intraregionale a compensazione (assistenza integrativa)	-	-	-	-
SS0712) B.2.A.5.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità' intraregionale a fatturazione diretta (assistenza integrativa)	37.650	-	37.650	-
BA0720) B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza integrativa)	2.900.000	-	2.900.000	-
BA0730) B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza integrativa)	-	-	-	-
BA0740) B.2.A.5.4) - da privato (assistenza integrativa)	21.500.000	-	21.500.000	-
BA0750) B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	8.282.000	-	8.282.000	-
BA0760) B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza protesica)	-	-	-	-
SS0761) B.2.A.6.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità' intraregionale a compensazione (assistenza protesica)	-	-	-	-
SS0762) B.2.A.6.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità' intraregionale a fatturazione diretta (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)	8.282.000	-	8.282.000	-
BA0800) B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	343.773.659	-	343.773.659	-
BA0810) B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (assistenza ospedaliera)	213.122.424	-	213.122.424	-
SS0811) B.2.A.7.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a compensazione (assistenza ospedaliera)	211.822.424	-	211.822.424	-
SS0812) B.2.A.7.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) a fatturazione diretta (assistenza ospedaliera)	1.300.000	-	1.300.000	-
BA0820) B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (assistenza ospedaliera)	33.531.474	-	33.531.474	-
BA0830) B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione) (assistenza ospedaliera)	62.284.325	-	62.284.325	-
BA0840) B.2.A.7.4) - da privato (assistenza ospedaliera)	34.020.293	-	34.020.293	-
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	24.409.873	-	24.409.873	-
BA0880) B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	9.610.420	-	9.610.420	-
BA0900) B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità' attiva in compensazione) (assistenza ospedaliera)	815.143	-	815.143	-
BA0900) B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	26.290.729	-	26.290.729	-
BA0910) B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) (psichiatria)	11.384	-	11.384	-
SS0911) B.2.A.8.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità' intraregionale a compensazione (psichiatria)	-	-	-	-
SS0912) B.2.A.8.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità' intraregionale a fatturazione diretta (psichiatria)	11.384	-	11.384	-
BA0920) B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (psichiatria)	216.167	-	216.167	-
BA0930) B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione (psichiatria)	18.032	-	18.032	-
BA0940) B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale) (psichiatria)	24.958.453	-	24.958.453	-
BA0950) B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale) (psichiatria)	1.086.693	-	1.086.693	-
BA0960) B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	49.411.714	-	49.411.714	-
BA0970) B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità' intraregionale (File F)	33.634.182	-	33.634.182	-
SS0971) B.2.A.9.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità' intraregionale a compensazione (File F)	33.634.182	-	33.634.182	-
SS0972) B.2.A.9.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità' intraregionale a fatturazione diretta (File F)	-	-	-	-
BA0980) B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione) (File F)	257.632	-	257.632	-
BA0990) B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione) (File F)	5.220.161	-	5.220.161	-
BA1000) B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale) (File F)	10.299.712	-	10.299.712	-
BA1010) B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale) (File F)	27	-	27	-
BA1020) B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità' attiva in compensazione) (File F)	-	-	-	-
BA1030) B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	2.536.901	-	2.536.901	-
BA1040) B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità' intraregionale (prestazioni termali)	142.305	-	142.305	-
SS1041) B.2.A.10.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità' intraregionale a compensazione (prestazioni termali)	142.305	-	142.305	-
SS1042) B.2.A.10.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità' intraregionale a fatturazione 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)	601.332	-	601.332	-
BA1070) B.2.A.10.4) - da privato (prestazioni termali)	1.560.378	-	1.560.378	-
BA1080) B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità' attiva in compensazione) (prestazioni termali)	232.886	-	232.886	-
BA1090) B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	38.111.530	-	38.111.530	-
BA1100) B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità' intraregionale (trasporto sanitario)	50.675	-	50.675	-
SS1101) B.2.A.11.1.a) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità' intraregionale a compensazione (trasporto sanitario)	-	-	-	-
SS1102) B.2.A.11.1.b) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità' intraregionale a fatturazione diretta (trasporto sanitario)	50.675	-	50.675	-
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)	748.185	-	748.185	-
BA1130) B.2.A.11.4) - da privato (trasporto sanitario)	37.312.670	-	37.312.670	-
BA1140) B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	83.251.170	-	83.251.170	-
BA1150) B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità' intraregionale (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	35.920	-	35.920	-
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	35.920	-	35.920	-
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	35.920	-	35.920	-
BA1160) B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	10.940.054	-	10.940.054	-
BA1161) B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-	-	-	-
BA1170) B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	70.047	-	70.047	-
BA1180) B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale) (Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria)	72.205.149	-	72.205.149	-
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)	14.118.698	-	14.118.698	-
BA1210) B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	810.432	-	810.432	-
BA1220) B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area specialistica	11.955.523	-	11.955.523	-
BA1230) B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	672.743	-	672.743	-
BA1240) B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	-	-	-	-
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	230.000	-	230.000	-
BA1270) B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	450.000	-	450.000	-
BA1280) B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	38.612.700	5.910.681	32.702.019	-
BA1290) B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	1.926.530	-	1.926.530	-
BA1300) B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	233.000	-	233.000	-
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	3.400.000	-	3.400.000	-
BA1330) B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	32.971.670	5.910.681	27.060.989	-
BA1340) B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	81.500	-	81.500	-
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	4.748.856	-	4.748.856	-
BA1360) B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosan. da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1370) B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosan. da terzi - Altri soggetti pubblici	-	-	-	-
BA1380) B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e socios. da privato	4.308.224	-	4.308.224	-
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	5.065	-	5.065	-
BA1410) B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e socios. da privato	-	-	-	-
BA1420) B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	-	-	-	-
BA1430) B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	2.614.623	-	2.614.623	-
BA1440) B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	1.688.536	-	1.688.536	-



# Conto economico 2019

Preventivo

2020 Azienda : 202

04.02.20 11:48

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA1450) B.2.A.15.4) Rimbors o neri st ipendiali del personale sanitario in comando	440.632	-	440.632	-
BA1460) B.2.A.15.4.A) Rimbors o neri st ipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	416.240	-	416.240	-
BA1470) B.2.A.15.4.B) Rimbors o neri st ipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Universita'	24.392	-	24.392	-
BA1480) B.2.A.15.4.C) Rimbors o neri st ipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-	-	-	-
BA1490) B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	19.960.828	-	19.960.828	-
BA1500) B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	592.000	-	592.000	-
BA1510) B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	64.000	-	64.000	-
BA1520) B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	4.000	-	4.000	-
BA1530) B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	13.677.501	-	13.677.501	-
BA1540) B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilita' internazionale passiva	5.623.327	-	5.623.327	-
BA1541) B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilita' 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 mobilita' interregionale	-	-	-	-
BA1560) B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	135.359.745	39.234.306	96.125.439	-
BA1570) B.2.B.1) Servizi non sanitari	132.161.820	38.449.558	93.712.262	-
BA1580) B.2.B.1.1) Lavanderia	10.003.355	103.355	9.900.000	-
BA1590) B.2.B.1.2) Pulizia	16.991.019	91.019	16.900.000	-
BA1600) B.2.B.1.3) Mensa	9.001.471	261.087	8.740.384	-
BA1601) B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	-	-	-	-
BA1602) B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	9.001.471	261.087	8.740.384	-
BA1610) B.2.B.1.4) Riscaldamento	2.933.957	57.102	2.876.855	-
BA1620) B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	600.000	-	600.000	-
BA1630) B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.834.335	1.795.335	39.000	-
BA1640) B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.200.000	-	2.200.000	-
BA1650) B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	1.900.000	-	1.900.000	-
BA1660) B.2.B.1.9) Utenze elettricit a'	15.501.792	1.792	15.500.000	-
BA1670) B.2.B.1.10) Altre utenze	8.550.535	27.994	8.522.541	-
BA1680) B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.321.486	-	1.321.486	-
BA1690) B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-	-	-	-
BA1700) B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	1.321.486	-	1.321.486	-
BA1710) B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	61.323.870	36.111.874	25.211.996	-
BA1720) B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	585.000	-	585.000	-
BA1730) B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	5.552.162	1.046.166	4.505.996	-
BA1740) B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	55.186.708	35.065.708	20.121.000	-
BA1750) B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	2.165.406	694.229	1.471.177	-
BA1760) B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1770) B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	31.042	-	31.042	-
BA1780) B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1.463.513	28.808	1.434.705	-
BA1790) B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	21.704	-	21.704	-
BA1800) B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-	-	-	-
BA1810) B.2.B.2.3.C) Indennita' a personale universitario - area non sanitaria	-	-	-	-
BA1820) B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	470.000	-	470.000	-
BA1830) B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	971.809	28.808	943.001	-
BA1831) B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - in attuazione dell a -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) Rimbors o neri st ipendiali del personale non sanitario in comando	670.851	665.421	5.430	-
BA1850) B.2.B.2.4.A) Rimbors o neri st ipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1860) B.2.B.2.4.B) Rimbors o neri st ipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Universita'	665.421	665.421	-	-
BA1870) B.2.B.2.4.C) Rimbors o neri st ipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	5.430	-	5.430	-
BA1880) B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	1.032.519	90.519	942.000	-
BA1890) B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	250.000	-	250.000	-
BA1900) B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	782.519	90.519	692.000	-
BA1910) B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	43.169.228	36.855	43.132.373	-
BA1920) B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	10.102.132	12.220	10.089.912	-
BA1930) B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	6.713.928	-	6.713.928	-
BA1940) B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	18.430.633	-	18.430.633	-
BA1950) B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	64.635	24.635	40.000	-
BA1960) B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	940.000	-	940.000	-
BA1970) B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	6.917.900	-	6.917.900	-
BA1980) B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA1990) B.4) Godimento di beni di terzi	48.171.233	42.161	48.129.072	-
BA2000) B.4.A) Fitti passivi	989.161	42.161	947.000	-
BA2010) B.4.B) Canoni di noleggio	14.583.043	-	14.583.043	-
BA2020) B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	13.701.476	-	13.701.476	-
BA2030) B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	881.567	-	881.567	-
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	32.599.029	-	32.599.029	-
BA2070) B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-	-	-	-
BA2080) Totale Costo del personale	685.852.804	529.311	685.323.493	-
BA2090) B.5) Personale del ruolo sanitario	565.871.818	-	565.871.818	-
BA2100) B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	258.193.930	-	258.193.930	-
BA2110) B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	234.172.380	-	234.172.380	-
BA2120) B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	228.011.429	-	228.011.429	-
BA2130) B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	6.055.028	-	6.055.028	-
BA2140) B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	105.923	-	105.923	-
BA2150) B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	24.021.550	-	24.021.550	-
BA2160) B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	23.059.797	-	23.059.797	-
BA2170) B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	961.753	-	961.753	-
BA2180) B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-	-	-	-
BA2190) B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	307.677.888	-	307.677.888	-
BA2200) B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	298.556.852	-	298.556.852	-
BA2210) B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	9.081.334	-	9.081.334	-
BA2220) B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	39.702	-	39.702	-
BA2230) B.6) Personale del ruolo professionale	3.017.150	-	3.017.150	-
BA2240) B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	2.871.534	-	2.871.534	-
BA2250) B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	2.596.735	-	2.596.735	-
BA2260) B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	260.321	-	260.321	-
BA2270) B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	14.478	-	14.478	-
BA2280) B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	145.616	-	145.616	-
BA2290) B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	145.616	-	145.616	-
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	75.642.872	313.775	75.329.097	-
BA2330) B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	806.947	-	806.947	-

# Conto economico 2019

Preventivo

2020 Azienda : 202

04.02.20 11:48

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
BA2340) B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	806.947	-	806.947	-
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	74.835.925	313.775	74.522.150	-
BA2380) B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	73.458.147	231.618	73.226.529	-
BA2390) B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1.377.778	82.157	1.295.621	-
BA2400) B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-	-	-	-
BA2410) B.8) Personale del ruolo amministrativo	41.320.964	215.536	41.105.428	-
BA2420) B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	4.363.887	-	4.363.887	-
BA2430) B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	4.092.265	-	4.092.265	-
BA2440) B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	271.622	-	271.622	-
BA2450) B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-	-	-	-
BA2460) B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	36.957.077	215.536	36.741.541	-
BA2470) B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	36.660.693	215.536	36.445.157	-
BA2480) B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	290.258	-	290.258	-
BA2490) B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	6.126	-	6.126	-
BA2500) B.9) Oneri diversi di gestione	16.201.314	388.781	15.812.533	-
BA2510) B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	4.735.696	30.615	4.705.081	-
BA2520) B.9.B) Perdite su crediti	-	-	-	-
BA2530) B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	11.465.618	358.166	11.107.452	-
BA2540) B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	2.083.175	89.058	1.994.117	-
BA2550) B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	9.382.443	269.108	9.113.335	-
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	61.814.539	-	61.814.539	-
BA2570) B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.097.250	-	1.097.250	-
BA2580) B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	60.717.289	-	60.717.289	-
BA2590) B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	39.085.634	-	39.085.634	-
BA2600) B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.504.735	-	1.504.735	-
BA2610) B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	37.580.899	-	37.580.899	-
BA2620) B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	21.631.655	-	21.631.655	-
BA2630) B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	1.050.000	-	1.050.000	-
BA2640) B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-	-	-	-
BA2650) B.12.B) Svalutazione dei crediti	1.050.000	-	1.050.000	-
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	22.466.191	-	22.466.191	-
BA2700) B.14.A) Accantonamenti per rischi	3.557.239	-	3.557.239	-
BA2710) B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.000.000	-	1.000.000	-
BA2720) B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	1.000.000	-	1.000.000	-
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	632.183	-	632.183	-
BA2751) B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	925.056	-	925.056	-
BA2760) B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMA)	1.149.207	-	1.149.207	-
BA2770) B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	-	-	-	-
BA2771) B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto 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	-	-	-	-
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	17.759.745	-	17.759.745	-
BA2840) B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	5.931.418	-	5.931.418	-
BA2850) B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	759.817	-	759.817	-
BA2860) B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	8.989.240	-	8.989.240	-
BA2870) B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	279.270	-	279.270	-
BA2880) B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	-	-	-	-
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	1.800.000	-	1.800.000	-
SS2895) B.15) Totale voci da consolidare passive	352.245.998	-	352.245.998	-
BZ9999) Totale costi della produzione (B)	2.468.707.828	46.244.384	2.422.463.444	-
CA0010) C.1) Interessi attivi	15.312	-	15.312	-
CA0020) C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	-	-	-	-
CA0030) C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	72	-	72	-
CA0040) C.1.C) Altri interessi attivi	15.240	-	15.240	-
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	6.402.959	-	6.402.959	-
CA0120) C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	402.381	-	402.381	-
CA0130) C.3.B) Interessi passivi su mutui	5.308.472	-	5.308.472	-
CA0140) C.3.C) Altri interessi passivi	692.106	-	692.106	-

# Conto economico 2019

Preventivo

2020 Azienda : 202

04.02.20 11:48

	Totale TS001	Totale Sociale TS002	Totale Sanitario TS003	Ricavi/Costi Sostenuti per terzi TS005
CA0150) C.4) Altri oneri	500.000	-	500.000	-
CA0160) C.4.A) Altri oneri finanziari	500.000	-	500.000	-
CA0170) C.4.B) Perdite su cambi	-	-	-	-
CZ9999) Totale proventi e oneri finanziari (C)	(6.887.647)	-	(6.887.647)	-
DA0010) D.1) Rivalutazioni	-	-	-	-
DA0020) D.2) Svalutazioni	-	-	-	-
DZ9999) Totale rettifiche di valore di attivita' finanziarie (D)	-	-	-	-
EA0010) E.1) Proventi straordinari	-	-	-	-
EA0020) E.1.A) Plusvalenze	-	-	-	-
EA0030) E.1.B) Altri proventi straordinari	-	-	-	-
EA0040) E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalita' diverse	-	-	-	-
EA0050) E.1.B.2) Sopravvenienze attive	-	-	-	-
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	-	-	-	-
EA0080) E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilita' 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	-	-	-	-
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 mobilita' 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	-	-	-	-
EA0260) E.2) Oneri straordinari	-	-	-	-
EA0270) E.2.A) Minusvalenze	-	-	-	-
EA0280) E.2.B) Altri oneri straordinari	-	-	-	-
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	-	-	-	-
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 mobilita' 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	-	-	-	-
EA0360) E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilita' extraregionale	-	-	-	-
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	-	-	-	-
EA0460) E.2.B.4) Insussistenze passive	-	-	-	-
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	-	-	-	-
EA0490) E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilita' 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	-	-	-	-
EA0560) E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-	-	-	-
EZ9999) Totale proventi e oneri straordinari (E)	-	-	-	-
XA0000) Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	49.766.388	55.942	49.710.446	-
YA0010) Y.1) IRAP	48.199.918	55.942	48.143.976	-
YA0020) Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	44.288.927	52.452	44.236.475	-
YA0030) Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.645.796	3.490	2.642.306	-
YA0040) Y.1.C) IRAP relativa ad attivita' di libera professione (intramoenia)	1.265.195	-	1.265.195	-
YA0050) Y.1.D) IRAP relativa ad attivita' commerciale	-	-	-	-
YA0060) Y.2) IRES	1.566.470	-	1.566.470	-
YA0070) Y.2.A) IRES su attivita' istituzionale	1.566.470	-	1.566.470	-
YA0080) Y.2.B) IRES su attivita' commerciale	-	-	-	-
YA0090) Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-
YZ9999) Totale imposte e tasse (Y)	49.766.388	55.942	49.710.446	-
ZZ9999) RISULTATO DI ESERCIZIO	-	-	-	-

**BP annuale 2020 e pluriennale 2020-2022**

**Allegato B)**

**Nota Illustrativa**



**Nota Illustrativa al  
Bilancio Preventivo Economico Annuale 2020  
Bilancio Preventivo Economico Pluriennale 2020/2022**

Il seguente documento è così strutturato:

- 1) Premessa
- 2) Logiche complessive
- 3) Sintesi confronto 2018 - 2020
- 4) Analisi delle principali poste del Bilancio Preventivo 2020
- 5) Indicazioni relative alle azioni gestionali
- 6) Conto economico preventivo pluriennale 2020/2022

***1) Premessa***

Prima di introdurre il tema relativo al bilancio di previsione appare doveroso ricordare la completa trasformazione a cui è stato sottoposto l'assetto del Servizio Sanitario della Regione Toscana a seguito delle L.R.T. 28/2015 e L.R.T. 84/2015 a partire dal 01/01/2016 con l'istituzione delle 3 Aziende Sanitarie Toscana Nord-Ovest, Toscana Centro e Toscana Sud-Est e la contestuale soppressione delle 12 preesistenti.

Il nuovo assetto del Servizio Sanitario della Regione Toscana è stato disposto al fine di promuovere la semplificazione del sistema, la riduzione dei livelli apicali, l'uniformità e omogeneità organizzativa in contesti più ampi rispetto ai precedenti, la sinergia tra Aziende ospedaliero- universitarie (AOU) e le Aziende unità sanitarie locali (USL) attraverso la programmazione integrata, la valorizzazione del territorio, la realizzazione di economie di scala sui diversi processi, l'integrazione della rete ospedaliera su contesti più ampi ed una diffusione omogenea delle migliori pratiche all'interno del sistema, nonché un ulteriore contenimento della spesa.

## 2) Logiche complessive

I dati di bilancio preventivo rappresentati sono stati costruiti secondo i seguenti criteri:

- PSSIR Piano Socio Sanitario Integrato Regionale;
- Indicazioni Regionali per la costruzione del bilancio preventivo;
- Monitoraggio dell'andamento economico 2019 (proiezioni Dicembre 2019<sup>1</sup>);
- Piano degli Investimenti Aziendale per la programmazione dei lavori e degli acquisti.

In particolare le strategie di sistema sono la base sulla quale costruire le ipotesi produttive aziendali, mentre le Indicazioni Regionali e le risultanze delle proiezioni di Dicembre 2019 servono per individuare i vincoli generali entro i quali strutturare il bilancio preventivo.

Il Piano degli investimenti riveste il ruolo di riferimento per la programmazione degli impieghi patrimoniali.

Il bilancio al fine di garantire il vincolo normativo del pareggio prevede una pluralità di azioni di contenimento della spesa. In particolare, sono previste delle azioni gestionali volte al raggiungimento degli obiettivi contenuti nelle indicazioni regionali.

Finalità del presente documento è quella di esporre i criteri impiegati nella elaborazione del Bilancio Preventivo evidenziando contestualmente i riflessi contabili correlati alle principali politiche strategiche che l'azienda vuole porre in essere per il raggiungimento degli obiettivi prefissati.

Quando nel testo sono richiamate le "Indicazioni Regionali" si fa esclusivamente riferimento al contenuto coordinato delle seguenti note della Regione Toscana – Direzione Generale Diritto alla salute e Politiche di Solidarietà:

- PEC del 20/12/2019 nostro protocollo 2019/299293/GEN000SEGRDG e protocollo regionale AOOGR\_0475950\_2019-12 e avente per oggetto "Indicazioni regionali per la redazione dei Bilanci Preventivi 2020" contenente la documentazione afferente le indicazioni regionali e gli obiettivi Regionali;
- PEC del 12/02/2020 nostro protocollo 2020/0050398/GEN/000SEGRDG e protocollo regionale AOOGR\_0054618 e avente per oggetto "Linee Guida per la redazione dei Bilanci Preventivi 2020. Integrazione e precisazioni relative al Piano degli Investimenti" contenente ulteriori indicazioni regionali in merito agli allegati del Piano degli Investimenti;

Preme rilevare che le stesse linee guida regionali, pur richiedendo la predisposizione del documento in pareggio, evidenziano che il bilancio di previsione *"in quanto riferito ad aziende ed enti che a tempo non sono gestiti in contabilità finanziaria, ma in contabilità economico-patrimoniale, non ha valore autorizzativo, ma meramente programmatico, e che l'equilibrio economico realmente rilevante nei confronti dei tavoli di verifica ministeriali (sui quali peraltro, il bilancio preventivo non è oggetto di esame) è quello del bilancio d'esercizio consolidato"*.

Nella successiva PEC del 12/02/2020, per le motivazioni diffusamente riportate nella stessa, si precisa, inoltre, che *"per poter allegare un piano degli investimenti più aggiornato e significativo, occorrerebbe rinviare l'adozione del bilancio preventivo 2020, ma ciò si ritiene del tutto inopportuno, visto che siamo già in ritardo rispetto ai tempi previsti dalla L.R. n. 40/2005 e che il bilancio preventivo costituisce soprattutto un documento di programmazione economica... [omissis] Si comunica, quindi, che quest'anno ai fini dell'istruttoria che il Settore contabilità e investimenti della Regione dovrà espletare sui bilanci di previsione, da cui deriveranno le proposte di DGR aventi per oggetto*

---

<sup>1</sup> Tali previsioni sono quelle utilizzate come base per l'elaborazione del modello CE del IV trimestre; quest'ultimo può differire dalle previsioni stesse nell'articolazione di alcuni aggregati e nell'imputazione di alcune voci anche a seguito di richieste specifiche della Regione

*l'approvazione di tali bilancio, sarà sufficiente allegare ai bilanci stessi il solo piano degli investimenti sintetico (il cui schema costituiva l'allegato n. 3 alle linee guida)."*

Pur muovendosi all'interno delle logiche complessive sopra ricordate, non può essere omessa, in questo particolare momento, una riflessione sul *Coronavirus Covid-19*, in relazione agli effetti economici che lo stesso può avere per il Servizio Sanitario Nazionale, Regionale e per l'Az. USL Toscana nord ovest.

Lo sforzo attualmente sostenuto in termini di reperimento DPI, di ricorso al personale interinale, di attività aggiuntiva e di tutti i costi correlati al modello organizzativo richiesto dall'emergenza contingente, avranno riflessi sui costi del 2020. Questi ultimi saranno rappresentati nel corso dei monitoraggi periodici presso la Regione Toscana, la quale, assieme alle altre regioni, è a fianco delle Aziende per coordinare l'emergenza in termini di efficacia. Gli obiettivi economici che la Regione esplicherà per il 2020 non potranno non esser influenzati da tutti gli aspetti appena ricordati.



## ***Ipotesi utilizzate***

Il Bilancio di Previsione 2020 è stato elaborato sulla base delle indicazioni regionali inoltrate dalla Regione Toscana il 20 Dicembre 2019.

Il livello di contribuzione regionale è quello contenuto nelle indicazioni regionali. L'ammontare di risorse, derivanti dalle ipotesi di accordo al tavolo conferenza stato-regioni per la ripartizione del Fondo Sanitario Nazionale, che l'Azienda è autorizzata ad iscrivere nel BP 2020 è:

- 2.096.912.851,39 euro come prima assegnazione di FSR;
- 106.659.391,70 quale ulteriore Fondo Sanitario Indistinto che sarà assegnato in corso di anno,
- 59.000.000,00 contributi vincolati e finanziati.

Così come è avvenuto in passato, i valori sopra riportati possono non essere esaustivi e potranno essere integrati, in parte entro la fine dell'esercizio 2020 e in parte poco prima dell'adozione del bilancio d'esercizio 2020, conguagliando la quota del fondo di riequilibrio attribuita a ciascuna azienda sanitaria. Con i successivi Verbali di Monitoraggio ex art. 121bis LR 40/2005, saranno definite le eventuali ulteriori risorse da attribuire all'Azienda per l'esercizio 2020.

Le risorse ed i proventi, sono sostanzialmente previsti in linea con i valori delle proiezioni di Dicembre 2019.

Le risorse ed i costi afferenti la mobilità sanitaria sono definiti sulla base delle indicazioni regionali.

I costi di produzione sono stati determinati tenendo in considerazione i seguenti fattori:

- a) gli effetti delle azioni di contenimento della spesa previste dalle direttive regionali, dalle normative nazionali e delle azioni gestionali pianificate dalla Direzione Aziendale come meglio descritte al paragrafo successivo;
- b) i vincoli normativi posti in essere dal D. Lgs. 118/2011 dalle ulteriori specifiche normative di riferimento.

## ***Il procedimento di formazione del Bilancio di Previsione 2020***

In attuazione ai criteri illustrati nel paragrafo precedente e alle ipotesi sopra richiamate, il procedimento è avvenuto a partire dal dato aggregato, al quale sono stati posti in essere controlli, verifiche ed eventualmente interventi correttivi, resi necessari per garantire il rispetto dei criteri regionali, delle normative nazionali e degli obiettivi posti in capo all'Azienda. Questa fase si è tradotta nei passaggi di seguito descritti.

- o verifica compatibilità, ed eventuali interventi correttivi, inerente il rispetto degli obiettivi regionali (obiettivi area personale rif. Paragrafo 2.1 e area farmaceutica rif. Paragrafo 2.2 e 2.3, acquisto prestazioni da strutture sanitarie private accreditate rif. Paragrafo 2.4 delle indicazioni regionali; obiettivi Altri costi (utenze e servizi di durata pluriennale) rif. Paragrafo 2.5; indicazioni Costi gestione diretta rif. Paragrafo 2.6;
- o interventi necessari per il rispetto degli obiettivi gestionali posti in essere dalla Direzione Aziendale.

### 3) Sintesi Confronto 2018/2020

Nella tabella seguente si riporta il confronto tra Bilancio 2018 (che costituisce il consuntivo adottato più recente), le proiezioni di Dicembre 2019 (primo dato “preconsuntivo” che è stato la base per il mod. CE IV trimestre 2019) ed il Bilancio di Previsione 2020.

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2012'	BE 2018	PROIEZIONI DICEMBRE 2019	BP 2020	Delta BP - BE 2018	Delta BP - PROIEZ DICEM.
	<b>A) Valore della produzione</b>					
AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	2.265.217.282	2.214.253.999	2.306.297.310	41.080.028	92.043.311
AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	-4.622.413	-2.392.900	9.500.000	-4.877.587	-7.107.100
AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	12.745.576	0	-	-12.745.576	0
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	126.690.450	126.031.142	125.325.254	-1.365.196	-705.888
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	62.270.110	31.668.154	36.361.508	-25.908.602	4.693.354
AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	32.701.666	31.197.841	30.336.325	-2.365.341	-861.516
AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	36.984.188	28.581.321	28.581.321	-8.402.867	0
AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-	-	-
AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	10.482.567	8.162.739	7.960.141	-2.522.426	-202.598
AZ9999	Totale valore della produzione (A)	2.542.469.426	2.437.502.297	2.525.361.860	-17.107.566	87.859.563
	<b>B) Costi della produzione</b>					
BA0010	B.1) Acquisti di beni	381.766.628	386.051.559	350.378.614	-31.388.013	-35.672.945
BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	376.443.010	380.924.771	345.294.326	-31.148.684	-35.630.445
BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	5.323.618	5.126.789	5.084.289	-239.329	-42.500
BA0390	B.2) Acquisti di servizi	1.243.563.952	1.251.613.379	1.239.603.899	-3.960.053	-12.009.480
BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	1.108.155.504	1.115.053.705	1.104.244.153	-3.911.351	-10.809.552
BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	135.408.448	136.559.674	135.359.746	-48.702	-1.199.928
BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	41.220.462	43.145.641	43.169.228	1.948.767	23.587
BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	47.811.998	47.811.157	48.171.233	359.235	360.076
BA2080	Totale Costo del personale	682.778.229	685.852.804	685.852.804	3.074.575	0
BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	562.362.927	565.871.818	565.871.818	3.508.891	0
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	2.931.961	3.017.150	3.017.150	85.190	0
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	76.504.997	75.642.873	75.642.873	-862.125	0
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	40.978.344	41.320.964	41.320.964	342.619	0
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	17.180.247	16.799.339	16.201.314	-978.932	-598.025
BA2560	Totale Ammortamenti	61.814.540	61.814.540	61.814.540	0	0
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	1.097.250	1.097.250	1.097.250	0	0
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	39.085.635	39.085.635	39.085.635	0	0
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	21.631.655	21.631.655	21.631.655	0	0
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	7.985.900	1.050.000	1.050.000	-6.935.900	0
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-5.040.125	503.855	-	5.040.125	-503.855
BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	30.152.513	23.392.148	22.466.191	-7.686.322	-925.958
BZ9999	Totale costi della produzione (B)	2.509.234.344	2.518.034.423	2.468.707.824	-40.526.519	-49.326.599
	<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>					
CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	-7.710.091	-7.548.936	6.887.653	822.438	661.283
DZ9999	D) Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-27.114	-600.000	-	27.114	600.000
	<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>					
EA0010	E.1) Proventi straordinari	46.300.800	4.900.000	0	-46.300.800	-4.900.000
EA0260	E.2) Oneri straordinari	31.711.816	33.794.629	-	-31.711.816	-33.794.629
EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	14.588.985	-28.894.629	0	-14.588.984	28.894.629
XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	40.086.862	-117.575.692	49.766.383	9.679.521	167.342.075
	<b>Y) Imposte e tasse</b>					
YA0010	Y.1) IRAP	46.225.987	48.072.916	48.199.916	1.973.929	127.000
YA0060	Y.2) IRES	1.557.107	1.566.467	1.566.467	9.360	0
YZ9999	Totale imposte e tasse	47.783.094	49.639.383	49.766.383	1.983.289	127.000
ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-7.696.232	-167.215.075	0	7.696.232	167.215.075

Per illustrare i vari aggregati economici, nei paragrafi che seguono, verrà utilizzata tale rappresentazione comparativa, quale ausilio all'illustrazione e alla comprensione dei fenomeni visti nella loro dinamica temporale.

Il bilancio di previsione adottato chiude in pareggio, come si evince dagli allegati A.1, A.2 e A.3

#### 4) Analisi delle principali poste del bilancio preventivo 2020

##### 4.1) Contributi in c/esercizio

I contributi in c/esercizio, sono così suddivisi:

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2012'	BE 2018	PROIEZIONI DICEMBRE 2019	BP 2020	Delta BP - BE 2018	Delta BP - PROIEZ DICEM.
	<b>A) Valore della produzione</b>					
<b>AA0010</b>	<b>A.1) Contributi in c/esercizio</b>	<b>2.265.217.282</b>	<b>2.214.253.999</b>	<b>2.306.297.310</b>	<b>41.080.028</b>	<b>92.043.311</b>
AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	2.212.382.654	2.161.879.690	2.262.572.243	50.189.589	100.692.553
AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	2.132.694.566	2.130.390.845	2.203.572.243	70.877.677	73.181.398
AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	2.131.996.315	2.129.738.708	2.096.912.851	-35.083.464	-32.825.857
AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	698.251	652.137	106.659.392	105.961.141	106.007.255
AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	0	0	-	0	0
AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	0	0	-	0	0
AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	0	0	-	0	0
AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	0	0	-	0	0
AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	79.688.088	31.488.845	59.000.000	-20.688.088	27.511.155
AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	47.089.619	46.537.764	37.893.522	-9.196.097	-8.644.242
AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	7.141.335	10.452.798	981.077	-6.160.258	-9.471.721
AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	202.058	78.558	89.371	-112.687	10.813
AA0140	A.1.B.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo)	39.746.226	36.006.408	36.823.074	-2.923.153	816.666
AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	20.800	0	-	-20.800	0
AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	5.724.209	5.836.545	5.831.545	107.337	-5.000
<b>AA0240</b>	<b>A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti</b>	<b>-4.622.413</b>	<b>-2.392.900</b>	<b>9.500.000</b>	<b>-4.877.587</b>	<b>-7.107.100</b>
<b>AA0270</b>	<b>A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti</b>	<b>12.745.576</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-12.745.576</b>	<b>0</b>

I contributi da Regione Toscana inseriti nel BP derivano dalle indicazioni regionali. I contributi da altri soggetti pubblici regionali contengono principalmente i contributi ricevuti per i rimborsi ex L.210/92 e per la gestione delle attività Sociali qualora delegate dai comuni (o dalle Società della Salute ove costituite) alla Azienda USL.

Tipologia di Contributo	BP 2020
Assegnazione Iniziale FSR Indistinto	2.096.912.851,39
Ulteriori risorse iscrivibili FSR Indistinto	106.659.391,70
Ulteriori risorse iscrivibili FSR Vincolato	59.000.000,00
<b>Totale FSR</b>	<b>2.262.572.243,09</b>

Per quanto il conto A.2 Rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti, tale voce registra, ai sensi del D.lgs. 118/2011 la rettifica dei contributi in conto esercizio necessaria per fra gravare sull'esercizio l'intero costo degli ammortamenti eseguiti in autofinanziamento. A seguito di tale rettifica i cespiti saranno ammortizzati e sterilizzati nei vari anni, in base alla normale aliquota di ammortamento prevista per la natura del bene. L'importo indicato in tabella è stato autorizzato dalla Regione Toscana con nota AOOGR 0028092 del 23.01.2020.

## 4.2) Ricavi per prestazioni sanitarie

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2012'	BE 2018	PROIEZIONI DICEMBRE 2019	BP 2020	Delta BP - BE 2018	Delta BP - PROIEZ. DICEM.
AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	126.690.450	126.031.142	125.325.254	- 1.365.196	- 705.888
AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	69.100.584	67.691.949	66.845.309	- 2.255.275	- 846.639
AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	30.964.000	30.206.196	29.298.156	- 1.665.843	- 908.039
RR0341	A.4.A.1.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a compensazione	29.136.402	29.136.403	29.136.403	0	0
RR0342	A.4.A.1.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione a fatturazione diretta	1.827.597	1.069.793	161.754	-1.665.844	-908.039
AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	18.596.709	17.984.741	17.166.727	-1.429.981	-818.014
AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	4.458.038	3.171.750	3.161.646	-1.296.392	-10.104
AA0370	A.4.A.1.3) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	15.347	9.174	9.174	-6.173	0
AA0380	A.4.A.1.4) Prestazioni di File F	3.831.610	3.831.610	3.831.610	0	0
AA0390	A.4.A.1.5) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	335.048	335.048	335.048	0	0
AA0400	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	1.148.856	1.148.856	1.148.856	0	0
AA0410	A.4.A.1.7) Prestazioni termali	205.494	205.494	205.494	0	0
AA0420	A.4.A.1.8) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	328.359	223.299	141.537	-186.822	-81.762
AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa - infraregione	0	0	-	0	0
AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica - infraregione	0	0	-	0	0
AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera - infraregione	0	0	-	0	0
AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali - infraregione	0	0	-	0	0
AA0430	A.4.A.1.9) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	2.044.540	2.041.982	2.043.823	-717	1.840
AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	2.115.969	1.356.642	1.368.953	-747.016	12.312
AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	36.020.615	36.129.111	36.178.200	157.585	49.088
RR0451	A.4.A.3.a) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a compensazione	26.623.241	26.623.241	26.623.241	0	0
RR0452	A.4.A.3.b) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione a fatturazione diretta	9.397.374	9.505.870	9.554.959	157.585	49.088
AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero - extraregione	14.454.251	14.454.251	14.454.251	0	0
AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali - extraregione	4.865.815	3.301.068	3.301.068	-1.564.747	0
AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero - extraregione	0	1.564.747	1.564.747	1.564.747	0
AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.) - extraregione	0	0	-	0	0
AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F - extraregione	3.305.945	3.305.945	3.305.945	0	0
AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	763.921	763.921	763.921	0	0
AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	1.889.508	1.889.508	1.889.508	0	0
AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	259.051	259.051	259.051	0	0
AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	1.084.750	1.084.750	1.084.750	0	0
AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	0	0	-	0	0
AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	0	0	-	0	0
AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	0	0	-	0	0
AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	0	0	-	0	0
AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	0	0	-	0	0
AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	216.422	324.918	374.007	157.585	49.088
AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	9.180.952	9.180.952	9.180.952	0	0
AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	0	0	-	0	0
AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	0	0	-	0	0
AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	28.441.456	28.441.456	28.441.456	0	0
AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	7.844.365	8.366.366	8.372.518	528.152	6.152
AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	21.304.045	21.531.372	21.665.971	361.926	134.600

I proventi per prestazioni sanitarie sono previsti nel complesso in sostanziale parità con le proiezioni di Dicembre 2019. Unica eccezione per il conto di ricavi per la fornitura di prestazioni di ricovero di Bassa Soglia relativi alla struttura Ospedaletto di Navacchio per la quale la nuova convenzione non prevede il rimborso da parte dell'AOUP. Le altre voci di ricavo rimangono sostanzialmente in linea anche rispetto al BE 2018.

## 4.3) Concorsi recuperi e rimborsi

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2012'	BE 2018	PROIEZIONI DICEMBRE 2019	BP 2020	Delta BP - BE 2018	Delta BP - PROIEZ. DICEM.
AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	62.270.110	31.668.154	36.361.508	-25.908.602	4.693.354
AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	1.307.282	1.796.451	1.671.685	364.402	-124.766
AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	700.630	136.946	136.966	-563.665	20
AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	18.662.145	17.995.610	18.318.798	-343.348	323.188
AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	4.073.653	1.118.414	1.561.033	-2.512.620	442.619
AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	37.526.400	10.620.734	14.673.028	-22.853.372	4.052.294
AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	31.325.662	5.187.661	9.328.225	-21.997.437	4.140.564
AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	6.200.738	5.433.072	5.344.803	-855.935	-88.270

Le uniche variazioni significative riguardano Il Pay back sulla spesa farmaceutica inserito per il valore comunicato con le indicazioni regionali.

#### 4.4) Compartecipazione alla spesa sanitaria (ticket)

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2012'	BE 2018	PROIEZIONI DICEMBRE 2019	BP 2020	Delta BP - BE 2018	Delta BP - PROIEZ. DICEM.
AA0940	<b>A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)</b>	<b>32.701.666</b>	<b>31.197.841</b>	<b>30.336.325</b>	<b>-2.365.341</b>	<b>-861.516</b>
AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale	31.182.449	29.211.934	28.323.519	-2.858.930	-888.416
AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	1.489.625	1.979.483	2.012.807	523.182	33.324
AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	29.592	6.424	-	-29.592	-6.424

I dati di questo aggregato sono in riduzione per l'abolizione del contributo per la digitalizzazione, a seguito della DGRT n. 191 del 18/02/2019, che grava per intero sull'anno 2020. Il dato relativo al 2020 risulta in diminuzione anche per tenere conto, seppure in maniera stimata, delle previsioni del comma 446 della l. n. 160 del 27/12/2019 (superticket e misure alternative regionali) e dell'Accordo siglato dal Presidente della Regione Toscana con le Organizzazioni Sindacali Confederali in data 10/02/2020 (da cui la DGR n. 188 del 17/02/2020).

#### 4.5) Contributi c/cap imputata nell'esercizio (Sterilizzazione)

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2012'	BE 2018	PROIEZIONI DICEMBRE 2019	BP 2020	Delta BP - BE 2018	Delta BP - PROIEZ. DICEM.
AA0980	<b>A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio</b>	<b>36.984.188</b>	<b>28.581.321</b>	<b>28.581.321</b>	<b>-8.402.867</b>	<b>0</b>
AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	3.018.902	2.717.011	2.717.011	-301.890	0
AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	24.611.723	20.849.254	20.849.254	-3.762.470	0
AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	6.410.145	2.365.980	2.365.980	-4.044.165	0
AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	2.284.419	2.055.977	2.055.977	-228.442	0
AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	101.652	91.487	91.487	-10.165	0
AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	557.347	501.612	501.612	-55.735	0
AA1050	<b>A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

I dati di questo aggregato sono in riduzione rispetto al 2018, sia per effetto dell'uscita dal periodo di ammortamento di immobilizzazioni acquistate con contributi in conto capitale e l'ingresso di immobilizzazioni acquistate con mutuo per le quali non si procede con la sterilizzazione della relativa quota di ammortamento sia le sterilizzazioni sui beni di prima dotazione.

#### 4.6) Altri ricavi e proventi

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2012'	BE 2018	PROIEZIONI DICEMBRE 2019	BP 2020	Delta BP - BE 2018	Delta BP - PROIEZ. DICEM.
AA1060	<b>A.9) Altri ricavi e proventi</b>	<b>10.482.567</b>	<b>8.162.739</b>	<b>7.960.141</b>	<b>-2.522.426</b>	<b>-202.598</b>
AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	1.488.424	1.503.514	1.425.996	-62.428	-77.519
AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	2.410.293	2.213.967	2.187.531	-222.762	-26.436
AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	6.583.850	4.445.258	4.346.615	-2.237.235	-98.643

I dati di questo aggregato sono stati inseriti in linea con le risultanze dell'esercizio precedente. Rispetto al 2018 si segnala una riduzione degli altri proventi dovuta alla contabilizzazione, in quell'esercizio, di alcuni rilasci di fondi rischi e spese e alla fatturazione, avvenuta solo dopo la voltura dei contratti intestati alle ex usl 1,2,5,6 e 12 all'ATNO, dei contributi per risparmio energetico dovuti dal gestore dei servizi.

#### 4.7) Costo per acquisto di beni

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2012'	BE 2018	PROIEZIONI DICEMBRE 2019	BP 2020	Delta BP - BE 2018	Delta BP - PROIEZ. DICEM.
<b>BA0010</b>	<b>B.1) Acquisti di beni</b>	<b>381.766.628</b>	<b>386.051.559</b>	<b>350.378.614</b>	<b>-31.388.013</b>	<b>-35.672.945</b>
<b>BA0020</b>	<b>B.1.A) Acquisti di beni sanitari</b>	<b>376.443.010</b>	<b>380.924.771</b>	<b>345.294.326</b>	<b>-31.148.684</b>	<b>-35.630.445</b>
BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	249.557.839	252.823.489	217.915.844	-31.641.994	-34.907.645
BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	158.886	158.886	158.886	0	0
BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	98.522.086	99.410.394	99.410.394	888.308	0
BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	2.462.699	2.550.000	2.700.000	237.301	150.000
BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	10.477.243	11.200.000	11.111.000	633.757	-89.000
BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	487.182	600.000	180.000	-307.182	-420.000
BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	5.732	12.000	9.875	4.143	-2.125
BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	1.501.342	900.000	538.325	-963.017	-361.675
BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	13.270.001	13.270.001	13.270.001	0	0
BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	13.270.001	13.270.001	13.270.001	0	0
BA0302	B.1.A.9.2) Sangue ed emocomponenti	0	0	-	0	0
BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	0	0	-	0	0
BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	0	0	-	0	0
BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	0	0	-	0	0
BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	0	0	-	0	0
BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	0	0	-	0	0
BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	0	0	-	0	0
<b>BA0310</b>	<b>B.1.B) Acquisti di beni non sanitari</b>	<b>5.323.618</b>	<b>5.126.789</b>	<b>5.084.289</b>	<b>-239.329</b>	<b>-42.500</b>
BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	203.815	175.000	84.000	-119.815	-91.000
BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	449.695	400.000	380.000	-69.695	-20.000
BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	1.190.202	1.200.000	1.160.000	-30.202	-40.000
BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	1.452.055	1.515.000	1.521.500	69.445	6.500
BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	659.192	564.500	533.500	-125.692	-31.000
BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	1.368.658	1.272.289	1.405.289	36.631	133.000
BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	-	0	0

Il dato di BP risente dell'inserimento degli obiettivi Regionali su acquisto beni farmaceutici, le indicazioni regionali, infatti, stabiliscono che gli acquisti diretti di farmaci con A.I.C e senza A.I.C. devono essere inferiori dello 0,5% rispetto al valore finale atteso per l'anno 2019.

Stante l'esclusiva valenza programmatica del bilancio di previsione, l'obiettivo che l'Azienda si è posta per i farmaci è ben più sfidante di quello delle linee guida regionali.

Il dato complessivo dei prodotti farmaceutici risente, inoltre, della contrattazione AIFA che, specialmente per quelli innovativi, prevede meccanismi articolati di modifica del prezzo (note di credito successive all'emissione delle fatture e, talvolta, al raggiungimento di certi scaglioni) che sono in continuo divenire e assolutamente non prevedibili.

Per quanto concerne i dispositivi (medici, impiantabili attivi e diagnostici in vitro), come da indicazioni regionali sono stati mantenuti gli stessi livelli di costo; per gli altri beni sanitari è stata effettuata una rimodulazione tra i vari conti e per i beni non sanitari è stato inserito un valore sostanzialmente in linea con le proiezioni del 2019.

#### 4.8) Costo per acquisto di servizi sanitari

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2012'	BE 2018	PROIEZIONI DICEMBRE 2019	BP 2020	Delta BP - BE 2018	Delta BP - PROIEZ. DICEM.
<b>BA0400</b>	<b>B.2.A) Acquisti servizi sanitari</b>	<b>1.108.155.504</b>	<b>1.115.053.705</b>	<b>1.104.244.153</b>	<b>-3.911.351</b>	<b>-10.809.552</b>
SS0401	B.2.A.a) Mobilità intraregione passiva totale a compensazione	316.133.776	316.133.776	316.133.776	-	0
SS0402	B.2.A.b) Mobilità intraregione passiva totale a fatturazione diretta	5.761.938	6.211.971	6.413.021	651.083	201.050
SS0404	B.2.A.a) Mobilità extraregione passiva totale a compensazione	78.782.341	78.764.195	78.764.195	-18.146	0
SS0405	B.2.A.b) Mobilità extraregione passiva totale a fatturazione diretta	399.287	193.892	91.082	-308.205	102.810
<b>BA0410</b>	<b>B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base</b>	<b>140.985.188</b>	<b>139.641.741</b>	<b>141.271.714</b>	<b>286.526</b>	<b>1.629.973</b>
BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	139.985.410	138.641.963	140.271.936	286.526	1.629.973
BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	93.339.491	92.700.000	92.500.000	-839.491	-200.000
BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	24.644.471	24.200.000	24.350.000	-294.471	150.000
BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	11.518.393	11.230.816	11.120.000	-398.393	-110.816
BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	10.483.055	10.511.147	12.301.936	1.818.881	1.790.789
BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	488.880	488.880	488.880	0	0
BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale (medicina di base)	510.898	510.898	510.898	0	0
<b>BA0490</b>	<b>B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica</b>	<b>161.970.493</b>	<b>158.190.219</b>	<b>154.267.779</b>	<b>-7.702.714</b>	<b>-3.922.440</b>
BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	119.946.119	125.930.736	127.884.298	7.938.179	1.953.562
BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	26.809.768	26.961.336	27.283.932	474.164	322.596
BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	26.988.196	25.238.000	24.437.650	-2.550.546	-800.350
BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	8.779.922	8.283.805	8.282.000	-497.922	-1.805
BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	361.958.873	356.876.643	343.773.659	-18.185.214	-13.102.984
BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	25.253.081	26.290.730	26.290.730	1.037.649	0
BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	48.443.445	49.411.714	49.411.714	968.269	0
BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	2.451.011	2.536.901	2.536.901	85.889	0
BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	37.071.146	37.883.852	38.111.530	1.040.384	227.678
BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	76.180.498	81.153.326	83.251.170	7.070.672	2.097.844
BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	14.419.211	14.123.373	14.118.698	-300.513	-4.675
BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	36.722.933	38.791.145	38.612.694	1.889.761	178.451
BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	2.740.327	4.748.856	4.748.856	2.008.530	0
BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	17.435.293	18.991.327	19.960.828	2.525.535	969.501

I dati di questo aggregato sono stati inseriti con una variazione rispetto alle risultanze dell'esercizio precedente (proiezioni dicembre 2019) ed in particolare:

- incremento della spesa per acquisto di servizi sanitari per medicina di base (MMG, PLS) principalmente per il potenziamento dei Pronti Soccorso deciso dalla Regione (medici 118 in formazione c/o il Pronto Soccorso) – parte di questo incremento (circa 300.000 €) viene rimborsato dall'AOUP per l'attività effettuata presso il loro Pronto Soccorso;
- inserimento degli obiettivi Regionali e di ulteriori obiettivi aziendali di riduzione degli acquisti di prestazioni farmaceutiche in regime di convenzione (B.2.A.2): obiettivo di recupero comprensivo delle linee guida regionali di quasi 4 ml;
- decremento della spesa per assistenza ospedaliera da privati accreditati dovuta alla riduzione dei ricoveri di cittadini extraregionali per 9.384.857 euro ed alla riduzione di 3.718.127 euro dei costi di assistenza ospedaliera da privati in applicazione della DGRT 1220/2018.

#### 4.9) Costo per acquisto di servizi non sanitari

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2012'	BE 2018	PROIEZIONI DICEMBRE 2019	BP 2020	Delta BP - BE 2018	Delta BP - PROIEZ. DICEM.
<b>BA1560</b>	<b>B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari</b>	<b>135.408.448</b>	<b>136.559.674</b>	<b>135.359.746</b>	<b>-48.702</b>	<b>-1.199.928</b>
<b>BA1570</b>	<b>B.2.B.1) Servizi non sanitari</b>	<b>132.325.264</b>	<b>133.320.748</b>	<b>132.161.820</b>	<b>-163.444</b>	<b>-1.158.928</b>
BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	9.587.206	10.003.355	10.003.355	416.149	0
BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	17.554.424	16.991.019	16.991.019	-563.404	0
BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	8.626.182	9.001.471	9.001.471	375.289	-
BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	2.015.152	0	-	-2.015.152	0
BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	6.611.030	9.001.471	9.001.471	2.390.441	0
BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	2.688.666	2.933.957	2.933.957	245.290	0
BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	745.693	600.000	600.000	-145.693	0
BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	1.853.304	1.834.335	1.834.335	-18.969	0
BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	2.277.057	2.200.000	2.200.000	-77.057	0
BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	2.327.339	1.951.928	1.900.000	-427.339	-51.928
BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	14.635.270	16.712.792	15.501.792	866.521	-1.211.000
BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	8.993.336	8.550.535	8.550.535	-442.800	0
BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	1.316.803	1.321.486	1.321.486	4.683	0
BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	61.719.984	61.219.870	61.323.870	-396.114	104.000
<b>BA1750</b>	<b>B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie</b>	<b>2.141.314</b>	<b>2.165.407</b>	<b>2.165.407</b>	<b>24.093</b>	<b>0</b>
<b>BA1880</b>	<b>B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)</b>	<b>941.871</b>	<b>1.073.519</b>	<b>1.032.519</b>	<b>90.648</b>	<b>-41.000</b>

Il dato di BP è sostanzialmente in linea con i valori degli esercizi precedenti con una unica eccezione relativa alla riduzione dei costi per utenza elettricità dovuta alla stipula di un nuovo contratto di



servizio. Tale contratto prevede interventi volti all' efficientamento energetico che permetteranno il contenimento dei consumi energetici.

#### 4.10) Manutenzioni e Godimento beni di terzi

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2012'	BE 2018	PROIEZIONI DICEMBRE 2019	BP 2020	Delta BP - BE 2018	Delta BP - PROIEZ. DICEM.
BA1910	<b>B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)</b>	41.220.462	43.145.641	43.169.228	1.948.767	23.587
BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	11.020.137	11.012.220	10.102.132	-918.005	-910.088
BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	4.364.912	5.285.000	6.713.928	2.349.016	1.428.928
BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	17.843.852	18.827.000	18.430.633	586.781	-396.367
BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	94.371	121.421	64.635	-29.736	-56.786
BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	762.987	900.000	940.000	177.013	40.000
BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	7.134.203	7.000.000	6.917.900	-216.303	-82.100
BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	-	0	0

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2012'	BE 2018	PROIEZIONI DICEMBRE 2019	BP 2020	Delta BP - BE 2018	Delta BP - PROIEZ. DICEM.
BA1990	<b>B.4) Godimento di beni di terzi</b>	47.811.998	47.811.157	48.171.233	359.235	360.076
BA2000	<b>B.4.A) Fitti passivi</b>	1.045.872	1.045.161	989.161	-56.711	-56.000
BA2010	<b>B.4.B) Canoni di noleggio</b>	14.355.609	14.166.967	14.583.043	227.434	416.076
BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	13.700.775	13.426.000	13.701.476	701	275.476
BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	654.834	740.967	881.567	226.733	140.600
BA2040	<b>B.4.C) Canoni di leasing</b>	0	0	-	0	0
BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	0	0	-	0	0
BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	0	0	-	0	0
BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	32.410.516	32.599.029	32.599.029	188.513	0
BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	-	0	0

Il dato di BP è sostanzialmente in linea con le proiezioni di Dicembre 2019, ad eccezione della voce B.4.B) Canoni di noleggio per nuove attrezzature prese in service e canoni relativi al project financing dei nuovi ospedali che sono stati rimodulati considerando la chiusura 2018.

#### 4.11) Personale

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2012'	BE 2018	PROIEZIONI DICEMBRE 2019	BP 2020	Delta BP - BE 2018	Delta BP - PROIEZ. DICEM.
BA2080	<b>Totale Costo del personale</b>	682.778.229	685.852.804	685.852.804	3.074.575	0
BA2090	<b>B.5) Personale del ruolo sanitario</b>	562.362.927	565.871.818	565.871.818	3.508.891	0
BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	258.878.945	258.193.930	258.193.930	-685.016	0
BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	234.230.156	234.172.380	234.172.380	-57.776	0
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	24.648.789	24.021.549	24.021.549	-627.239	0
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	303.483.981	307.677.888	307.677.888	4.193.907	0
BA2230	<b>B.6) Personale del ruolo professionale</b>	2.931.961	3.017.150	3.017.150	85.190	0
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	2.786.511	2.871.534	2.871.534	85.023	0
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	145.450	145.616	145.616	166	0
BA2320	<b>B.7) Personale del ruolo tecnico</b>	76.504.997	75.642.873	75.642.873	-862.125	0
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	823.035	806.947	806.947	-16.088	0
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	75.681.962	74.835.925	74.835.925	-846.037	0
BA2410	<b>B.8) Personale del ruolo amministrativo</b>	40.978.344	41.320.964	41.320.964	342.619	0
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	4.420.702	4.363.887	4.363.887	-56.815	0
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	36.557.642	36.957.077	36.957.077	399.435	0

Il dato di BP, come da indicazione regionale, è in linea con le proiezioni di Dicembre 2019. L'incremento rispetto al 2018 deriva dall'applicazione del rinnovo contrattuale.

#### 4.12) Oneri di gestione

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2012'	BE 2018	PROIEZIONI DICEMBRE 2019	BP 2020	Delta BP - BE 2018	Delta BP - PROIEZ. DICEM.
BA2500	<b>B.9) Oneri diversi di gestione</b>	17.180.247	16.799.339	16.201.314	-978.932	-598.025
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso RAP e IRES)	4.790.868	4.891.565	4.735.696	-55.172	-155.869
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	0	0	-	0	0
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	12.389.378	11.907.774	11.465.618	-923.760	-442.156
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	2.127.516	2.083.175	2.083.175	-44.341	0
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	10.261.862	9.824.599	9.382.443	-879.420	-442.156
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	0	0	-	0	0
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	0	0	-	0	0

Il dato di BP è lievemente in diminuzione rispetto alle proiezioni di Dicembre 2019 in parte per una riduzione della quota per consorzi (SDS Lunigiana quota sanitaria) già soggetta a revisione nel CE di



Dicembre 2019. Rispetto al BE 2018 si segnala un decremento del conto “B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione” in buona parte dovuti ad una riduzione degli oneri sui beni di terzi in uso/in comodato.

#### 4.13) Ammortamenti

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2012'	BE 2018	PROIEZIONI DICEMBRE 2019	BP 2020	Delta BP - BE 2018	Delta BP - PROIEZ DICEM.
BA2560	<b>Totale Ammortamenti</b>	<b>61.814.540</b>	<b>61.814.540</b>	<b>61.814.540</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
BA2570	<b>B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali</b>	<b>1.097.250</b>	<b>1.097.250</b>	<b>1.097.250</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
BA2580	<b>B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali</b>	<b>60.717.290</b>	<b>60.717.290</b>	<b>60.717.290</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	39.085.635	39.085.635	39.085.635	0	0
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	1.504.735	1.504.735	1.504.735	0	0
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	37.580.899	37.580.899	37.580.899	0	0
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	21.631.655	21.631.655	21.631.655	0	0

Il dato di BP è in linea con la proiezione di dicembre 2019.

#### 4.14) Svalutazioni, Variazione rimanenze e Accantonamenti

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2012'	BE 2018	PROIEZIONI DICEMBRE 2019	BP 2020	Delta BP - BE 2018	Delta BP - PROIEZ DICEM.
BA2630	<b>B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti</b>	<b>7.985.900</b>	<b>1.050.000</b>	<b>1.050.000</b>	<b>-6.935.900</b>	<b>0</b>
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	0	0	-	0	0
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	7.985.900	1.050.000	1.050.000	-6.935.900	0
BA2660	<b>B.13) Variazione delle rimanenze</b>	<b>- 5.040.125</b>	<b>503.855</b>	<b>-</b>	<b>5.040.125</b>	<b>- 503.855</b>
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	-4.923.814	503.855	-	4.923.814	-503.855
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	-4.441.603	0	-	4.441.603	0
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-297.005	0	-	297.005	0
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	-598.361	0	-	598.361	0
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	-54.313	0	-	54.313	0
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	503.745	503.855	-	-503.745	-503.855
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	-71.425	0	-	71.425	0
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	96	0	-	-96	0
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	35.052	0	-	-35.052	0
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 116.311	-	-	116.311	-
BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	0	0	-	0	0
BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	604	0	-	-604	0
BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	0	0	-	0	0
BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	4.117	0	-	-4.117	0
BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	-566	0	-	566	0
BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	-120.466	0	-	120.466	0
BA2690	<b>B.14) Accantonamenti dell'esercizio</b>	<b>30.152.513</b>	<b>23.392.148</b>	<b>22.466.191</b>	<b>-7.686.322</b>	<b>-925.958</b>
BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	2.379.899	12.257.239	3.557.239	1.177.339	- 8.700.000
BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	1.030.993	3.500.000	1.000.000	-30.993	-2.500.000
BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	0	4.200.000	1.000.000	1.000.000	-3.200.000
BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	0	0	-	0	0
BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	0	0	-	0	0
BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	449.802	0	-	-449.802	0
BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	363.260	2.632.183	632.183	268.923	-2.000.000
BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	535.845	1.925.056	925.056	389.211	-1.000.000
BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	1.080.947	1.149.207	1.149.207	68.259	0
BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	8.672.750	-	-	8.672.750	-
BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	18.018.916	9.985.703	17.759.745	-259.171	7.774.042
BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	5.913.418	0	5.931.418	18.000	5.931.418
BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	732.417	0	759.817	27.400	759.817
BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza medica	8.161.052	8.234.484	8.989.240	828.188	754.756
BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratti: dirigenza non medica	1.226.004	1.445.218	279.270	-946.734	-1.165.948
BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratti: comparto	0	0	-	0	0
BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	0	0	-	0	0
BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	0	0	-	0	0
BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	0	0	-	0	0
BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	0	0	-	0	0
BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	1.986.024	306.000	1.800.000	-186.024	1.494.000
SS2895)	<b>B.15) Totale voci da consolidare passive</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Le voci del BP sono nel complesso in linea con gli esercizi precedenti ad eccezione dei conti B.14.A) per il quale nel CE Dicembre 2019 è previsto un accantonamento per rischi cause civili (causa SAT) e per contenzioso verso i dipendenti per Pronta Disponibilità. A parte una riallocazione di alcune voci nel BP per ritrovare coerenza con il bilancio d'esercizio 2018 (es. fondo perequativo), si segnala che nella voce B.14.D) Altri accantonamenti è contenuta, come indicato all'interno delle indicazioni regionali, la stima dei costi per rinnovi contrattuali verso la Dirigenza medica e non medica e le Convenzioni MMG/PLS/MCA. Si precisa che nell'accantonamento per rinnovo contrattuale CCUUNN, è compreso anche il rinnovo specialisti ambulatoriali.

#### 4.15) Proventi e Oneri Finanziari

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2012'	BE 2018	PROIEZIONI DICEMBRE 2019	BP 2020	Delta BP - BE 2018	Delta BP - PROIEZ. DICEM.
<b>CA0010</b>	<b>C.1) Interessi attivi</b>	49.880	17.149	15.312	-34.568	-1.837
CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	6	6	-	-6	-6
CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	368	72	72	-296	0
CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	49.506	17.071	15.240	-34.266	-1.831
<b>CA0050</b>	<b>C.2) Altri proventi</b>	0	0	-	0	0
CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	0	0	-	0	0
CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	-	0	0
CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	0	0	-	0	0
CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	0	0	-	0	0
CA0100	C.2.E) Utili su cambi	0	0	-	0	0
<b>CA0110</b>	<b>C.3) Interessi passivi</b>	6.670.586	7.066.085	6.402.965	-267.621	-663.120
CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	424.641	363.604	402.381	-22.260	38.777
CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	6.137.572	5.739.687	5.308.478	-829.094	-431.209
CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	108.373	962.794	692.106	583.733	-270.688
<b>CA0150</b>	<b>C.4) Altri oneri</b>	1.089.384	500.000	500.000	-589.384	0
CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	1.089.384	500.000	500.000	-589.384	0
CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	0	0	-	0	0
<b>CZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>-7.710.091</b>	<b>-7.548.936</b>	<b>6.887.653</b>	<b>822.438</b>	<b>661.283</b>

Nel BP sono iscritti prevalentemente oneri finanziari per interessi passivi su mutui e per anticipazioni di cassa necessarie per mantenere le tempistiche di pagamento in linea con la normativa di riferimento.

#### 4.16) Proventi e Oneri Straordinari

Trattandosi di un Bilancio di Previsione non sono iscritti oneri e proventi straordinari. Le poste sono infatti iscritte per competenza e natura nei vari aggregati di costo/ricavo. La posta relativa alla Gestione del Rischio Clinico, come da indicazioni regionali, non è stata inserita. Si ricorda, comunque, che tale attività è a carico della Regione Toscana, che prevede la copertura integrale degli oneri sostenuti nel costo dell'esercizio, inserendo il contributo nell'assegnazione finale.

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2012'	BE 2018	PROIEZIONI DICEMBRE 2019	BP 2020	Delta BP - BE 2018	Delta BP - PROIEZ. DICEM.
	<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>				0	0
<b>EA0010</b>	<b>E.1) Proventi straordinari</b>	46.300.800	4.900.000	0	-46.300.800	-4.900.000
EA0020	E.1.A) Plusvalenze	0	0	-	0	0
EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	46.300.800	4.900.000	0	-46.300.800	-4.900.000
EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	32.464	0	-	-32.464	0
EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	38.491.965	4.900.000	0	-38.491.964	-4.900.000
EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	0	0	-	0	0
EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	665.146	0	-	-665.146	0
EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	37.826.819	4.900.000	0	-37.826.819	-4.900.000
EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	6.557.971	0	-	-6.557.971	0
EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	12	0	-	-12	0
EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	6.557.959	0	-	-6.557.959	0
EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	1.218.401	0	-	-1.218.401	0
<b>EA0260</b>	<b>E.2) Oneri straordinari</b>	31.711.816	33.794.629	-	-31.711.816	-33.794.629
EA0270	E.2.A) Minusvalenze	18.606	0	-	-18.606	0
EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	31.693.210	33.794.629	-	-31.693.210	-33.794.629
EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	44.337	0	-	-44.337	0
EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	1.006.583	0	-	-1.006.583	0
EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	28.636.993	33.794.629	-	-28.636.993	-33.794.629
EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	146.127	0	-	-146.127	0
EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	28.490.866	33.794.629	-	-28.490.866	-33.794.629
EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	2.005.297	-	-	2.005.297	-
EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	0	0	-	0	0
EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	853	0	-	-853	0
EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	2.004.444	0	-	-2.004.444	0
EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	0	0	-	0	0
<b>EZ9999</b>	<b>Totale proventi e oneri straordinari (E)</b>	<b>14.588.985</b>	<b>-28.894.629</b>	<b>0</b>	<b>-14.588.984</b>	<b>28.894.629</b>

#### 4.17) Imposte e Tasse

Cod. CE	Voce 'Modello CE 2012'	BE 2018	PROIEZIONI DICEMBRE 2019	BP 2020	Delta BP - BE 2018	Delta BP - PROIEZ. DICEM.
<b>YA0010</b>	<b>Y.1) IRAP</b>	46.225.987	48.072.916	48.199.916	1.973.929	127.000
YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	42.471.687	44.288.925	44.288.925	1.817.238	0
YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	2.522.625	2.518.796	2.645.796	123.171	127.000
YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	1.231.675	1.265.195	1.265.195	33.520	0
YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	0	0	-	0	0
<b>YA0060</b>	<b>Y.2) IRES</b>	1.557.107	1.566.467	1.566.467	9.360	0
YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	1.557.107	1.566.467	1.566.467	9.360	0
YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	0	0	-	0	0
YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	0	0	-	0	0
<b>YZ9999</b>	<b>Totale imposte e tasse</b>	<b>47.783.094</b>	<b>49.639.383</b>	<b>49.766.383</b>	<b>1.983.289</b>	<b>127.000</b>

Il dato di BP è in linea con le proiezioni di Dicembre 2019.

## **5) Indicazioni relative alle azioni gestionali**

Riguardo agli interventi gestionali che l'azienda intende mettere in campo, essi vengono inquadrati in una logica che integra coerentemente i loro effetti con il quadro complessivo delineato all'interno del bilancio di previsione.

Quest'ultimo contiene infatti sia l'impianto generale sul quale viene innestato il meccanismo di monitoraggio trasversale basato sulla figura del gestore aziendale di fabbisogno ed allo stesso tempo, gli effetti delle azioni gestionali che debbono scaturire dalla negoziazione di budget con le strutture dipartimentali di produzione.

Nel 2020 l'obiettivo principale, visto il nuovo assetto delineato in premessa, sarà di continuare l'implementazione e omogeneizzazione in tutte le aree del modello di budget e di monitoraggio a mezzo dei Gestori già attivato nei precedenti esercizi. Scopo di tale modello è la capillarizzazione della partecipazione al processo, introducendo logiche di integrazione derivanti dai nuovi scenari organizzativi. Le indicazioni aziendali per il budget 2020 sono prodotte tenendo conto delle indicazioni regionali, delle indicazioni emergenti dagli indicatori elaborati dal Laboratorio Management e Sanità e dai dati di andamento economico e di attività rilevati a consuntivo. Il processo di condivisione degli obiettivi di attività e di negoziazione delle risorse necessarie da parte dei Dipartimenti sarà rafforzato attraverso ulteriori e specifiche azioni tese a governare i fattori produttivi di maggior costo per permettere un sostanziale rispetto dei vincoli aziendali a livello complessivo in linea con il bilancio di previsione e quindi con la programmazione regionale.

Saranno privilegiati criteri di allocazione delle risorse orientati alla condivisione delle stesse, in relazione a logiche di intensità di cura e ad una maggiore appropriatezza di utilizzo.

Specifiche indicazioni sulle azioni gestionali previste per il 2020 sono contenute nella Relazione del Direttore Generale a cui si rimanda.

## **6) Conto Economico Preventivo Pluriennale 2020/2021**

Per quanto riguarda il 2020, valgono le considerazioni già espresse sopra.

Per quanto riguarda gli esercizi 2020 e 2022, stante la mancanza di informazioni di dettaglio, all'interno delle Indicazioni Regionali, circa il livello di contribuzione dato dal Fondo Sanitario nei prossimi anni, si è proceduto, visto l'andamento degli ultimi esercizi, ad iscrivere per ogni esercizio, prudenzialmente, un incremento della quota di contributi ricevuti da RT limitato ad uno 0,5%. Per quanto riguarda i costi è stato inserito un incremento pari allo 0,75%, ad eccezione dei costi relativi agli acquisti di farmaceutica in convenzione (in linea con il trend raccomandato da RT) ed i costi relativi al personale (inclusa l'attività di libera professione intramuraria) per il rispetto dei dettati normativi vigenti. Per quanto riguarda le rimanenti poste contabili si è proceduto ad iscrivere un valore pari a quanto previsto per il 2020 ad eccezione della quota ticket. La riduzione di questo aggregato, in maniera stimata, è dovuta alle previsioni del comma 446 della l. n. 160 del 27/12/2019 (superticket e misure alternative regionali).



**BP annuale 2020 e pluriennale 2020-2022**

**Allegato C)**

**Relazione del Direttore Generale**



## **RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

---

### **1. Il contesto regionale**

Per l'anno 2020 la Regione Toscana ha definito le linee strategiche da assegnate alle aziende sanitarie e che attualmente sono in fase di formalizzazione.

Gli obiettivi ed i pesi distribuiti nelle aree tematiche saranno indicati con atto formale. Allo stato attuale possiamo definire tali indirizzi in via provvisoria e per macro aree, ma che delineano, in via generale, le priorità che l'Azienda USL Toscana nord ovest dovrà presidiare anche quest'anno.

#### **Il sistema obiettivi 2020 per le aziende del SST**

Le Aziende e gli Enti del Sistema Sanitario Regionale sono chiamati a contribuire al raggiungimento degli standard definiti dal Ministero affinché la Regione Toscana continui ad essere considerata una regione virtuosa:

- Indicatori di sistema (che misurano la capacità complessiva di tenuta della performance aziendale):
- Indicatori volti a misurare le strategie indicate dal Piano sanitario sociale integrato.

Quest'anno gli obiettivi saranno legati in modo esplicito ad indicatori di performance presenti in:

- griglia LEA che, anche per il 2020, sarà utilizzata per definire le regioni adempienti;
- nuovo Sistema di Garanzia che diventerà lo strumento con cui a livello nazionale si misureranno i risultati dei servizi sanitari regionali;
- sistema di valutazione della performance della sanità toscana (MES);
- programmi dell'ARS di Osservazione degli Esiti –PrOsE;
- atti di programmazione regionale (delibere, PSSIR, etc..)

In particolare, il Piano Socio Sanitario Integrato Regionale (PSSIR) si concentra su otto obiettivi chiave:

- 1) ridurre le disuguaglianze di salute e sociali;
- 2) gestire la cronicità;
- 3) sviluppare nuovi modelli di “care”;
- 4) accelerare l'utilizzo dell'innovazione e sfruttare la rivoluzione dell'informazione;
- 5) creare una nuova relazione con i cittadini e le comunità per un sistema di salute e di welfare etico e partecipato;
- 6) ridisegnare le competenze e sostenere le “avanguardie” per sviluppare una forza lavoro moderna e flessibile;
- 7) creare una nuova alleanza con i cittadini per preservare il nostro sistema sociosanitario;
- 8) pianificare in maniera condivisa le cure nell'ultima fase della vita.

Ovviamente, tutti gli obiettivi devono trovare applicazione nell'ambito di un sistema sostenibile a livello aziendale e quindi regionale.



## 2. Linee guida al bilancio preventivo 2020

Relativamente alle azioni per la sostenibilità, da tradurre poi negli obiettivi di tipo economico finanziario nella programmazione interna all'azienda, le linee guida del bilancio preventivo 2019 inviate dalla Regione in data 20/12/2019 indicano i seguenti parametri:

### Ricavi

**Fondo indistinto:** iscrizione per euro 2.096.912.851,39 comprensiva del fondo di riequilibrio;

Le variazioni, rispetto agli anni precedenti, nella quota del fondo di riequilibrio assegnata a ciascuna azienda sanitaria sono causate, essenzialmente, sia dalle risorse complessive disponibili a tale titolo, sia dalla necessità di compensare le variazioni in senso opposto determinate dal diverso riferimento assunto per i tetti della mobilità sanitaria, sia regionale che interregionale.

Così come è avvenuto in passato, l'assegnazione sopra riportata non è esaustiva della quota di F.S.R. destinata a ciascuna azienda/ente e sarà integrata in parte nell'esercizio 2020 (con la DGR di assegnazione intermedia) in parte poco prima dell'adozione del bilancio d'esercizio 2020, conguagliando la quota del fondo di riequilibrio attribuita a ciascuna azienda sanitaria.

Oltre agli importi di imminente assegnazione riportati nella tabella precedente, le aziende e gli enti del S.S.R. sono autorizzati ad inscrivere nei rispettivi bilanci di previsione 2020 le seguenti ulteriori quote di F.S.R. indistinto, in parte già stanziata nel bilancio di previsione pluriennale 2019 – 2021 della Regione ed in parte destinate ad essere stanziata con il bilancio di previsione pluriennale 2020 – 2022. Tali risorse non sono ancora assegnabili formalmente, non solo perché in parte non ancora stanziata in bilancio, ma anche perché la quota che sarà effettivamente assegnata dipende, in parte, dal grado di realizzazione di una serie di progetti autorizzati dalla Regione, il cui esatto grado di realizzazione sarà noto solo in prossimità della conclusione dell'esercizio 2020. La quota di tali risorse la cui assegnazione non potrà essere legata alla realizzazione dei progetti in questione, perché questi ultimi non saranno ancora completati, trattandosi di risorse indistinte sarà comunque interamente assegnata alle aziende sanitarie, con i criteri generali di attribuzione del F.S.R. indistinto.

Tali ulteriori risorse dovranno, inoltre, essere utilizzate anche per la copertura degli incrementi di costo del personale dipendente derivanti dal rinnovo dei CC.CC.NN.LL., riferito al triennio 2016 -2018 (per la dirigenza PTA, il cui CCNL non è stato ancora sottoscritto, si riporteranno nel bilancio di previsione gli accantonamenti nella misura del 3,48% su base 2015, così come è avvenuto per il bilancio d'esercizio 2018) e dagli accantonamenti per il primo anno del triennio 2019 – 2021 (nella misura dell'1,3% su base 2018). Inoltre, nella determinazione della ulteriore quota di FSR indistinto di cui si autorizza l'iscrizione (nonché del fondo di riequilibrio) si è tenuto conto anche della necessità di contribuire alla copertura dei costi derivanti dalla stipula dei mutui (avvenuta nel 2017, nel 2018 e nel 2019) autorizzati con la D.G.R. n. 722/2016 e con alcune D.G.R. adottate nel corso del 2017 e del 2018 (D.G.R. n. 45/2017, 46/2017, 47/2017, 1152/2017, 1469/2018 e 566/2019).

### Contributi vincolati e finalizzati

Pur non potendo ancora stanziare nel bilancio di previsione 2020 della Regione la maggior parte dei contributi vincolati a specifiche destinazioni, in quanto l'ufficializzazione della loro assegnazione alla regione Toscana avverrà in corso di anno a seguito di specifici atti di assegnazione e dell'accordo tra Stato e Regioni sulla ripartizione del F.S.N. 2020, in conseguenza dei quali anche la Regione potrà procedere ad assegnare le relative risorse alle aziende sanitarie, sulla base dell'esperienza maturata negli esercizi precedenti, nei quali tali risorse sono state contabilizzate con regolarità dalle aziende stesse, le aziende e gli enti del S.S.R. l'azienda è autorizzata ad inscrivere nel proprio bilancio di previsione 2020 i ricavi per contributi da Regione vincolati per 59.000.000,00 di Euro.

### Ticket

Così come già fatto a partire dal bilancio 2014, anche nel bilancio preventivo (così come dovrà poi avvenire nel bilancio d'esercizio) 2020 i ticket incassati dalle strutture private accreditate o dalle farmacie convenzionate devono essere contabilizzati detraendoli dai relativi costi di acquisto di servizi. Si rammenta che nella stima dei ricavi derivanti da ticket si dovrà tenere conto dell'abolizione del contributo per la digitalizzazione, a seguito della DGR n. 191 del 18/02/2019.

### **Payback**

Non vi è ancora certezza sull'importo che potrà essere iscritto nel bilancio della Regione, e, di conseguenza, in quelli delle aziende sanitarie, a titolo di ricavo per payback relativo alla spesa farmaceutica (da riportare, come al solito, all'interno della posta "Concorsi, rimborsi, recuperi"). Ad oggi, pur essendo stata finalmente sbloccata l'attribuzione alle Regioni del Payback relativo agli anni 2013 – 2017 (i cui ricavi, per la quota non ancora iscritta nell'esercizio 2015, sono stati iscritti nell'esercizio 2019), non si hanno ancora notizie certe né sull'ammontare del payback relativo alle annualità 2018 e 2019, né sui tempi nei quali sarà possibile iscrivere i relativi ricavi nei bilanci delle Regioni (e, di conseguenza, in quelli delle aziende sanitarie). Pertanto, tenuto conto delle disposizioni ricevute negli ultimi esercizi dal Tavolo tecnico per la verifica degli adempimenti regionali, che ritiene necessario, affinché tale ricavo possa essere iscritto in bilancio, che i relativi introiti siano stati anche incassati, si ritiene prudente non prevedere alcun ricavo di tale origine, pur auspicando che nel corso dell'esercizio tale prudenza possa risultare eccessiva. Minori incertezze riguardano, invece, la possibilità di contabilizzare (come avvenuto, regolarmente, negli anni scorsi) l'ulteriore payback del 5% e dell'1,83% relativo alla spesa farmaceutica territoriale (quindi, a favore delle sole aziende U.S.L.). In base agli importi introitati negli ultimi anni a tale titolo, la Regione autorizza la ASL Toscana Nord Ovest per l'iscrizione tra i ricavi di bilancio preventivo 2020 di un importo di euro 9.328.224,87.

### **Costi:**

#### **Personale e Convenzioni Uniche Nazionali**

Si rammenta che negli esercizi 2018 e 2019 il costo del personale dipendente delle aziende e degli enti del S.S.R. toscano, nel suo complesso, ha subito un incremento consistente, dovuto in massima parte al rinnovo dei CC.CC.NN.LL. (quello del comparto è stato anche sottoscritto e messo in pagamento, quelli della dirigenza, in attesa di sottoscrizione, sono stati oggetto di accantonamenti specifici) e che nel 2019, almeno a livello complessivo, l'incremento di costi si è verificato anche al netto dei rinnovi dei CC.CC.NN.LL.. I costi del rinnovo dei CC.CC.NN.LL. però, diversamente da quanto avveniva in passato, non sono stati accompagnati da un corrispondente aumento del livello di finanziamento del S.S.R.: il finanziamento, pur essendo cresciuto, ha registrato una crescita inferiore a quella dei costi. Per questo motivo è necessario che i costi del personale, per l'esercizio 2020, non aumentino ulteriormente, rispetto al 2019 (fatti salvi gli eventuali oneri derivanti dai rinnovi dei CC.CC.NN.LL.). Nei costi del personale 2019 da prendere a riferimento per la previsione dei costi 2020, dovranno essere 9 inclusi anche gli accantonamenti per il rinnovo del C.C.N.L. della dirigenza P.T.A. (non ancora sottoscritto) relativo al triennio 2016 – 2018 (3,48% su base 2015) e gli accantonamenti per i rinnovi di tutti i CC.CC.NN.LL. relativi all'anno 2019 (1,3% su base 2018), ossia alla prima annualità del triennio 2019 – 2021. Non essendo ancora noti gli indirizzi del MEF riguardo alla percentuale da accantonare per la seconda annualità (ossia il 2020) dei CC.CC.NN.LL. 2019 – 2021, si invita a non accantonare, invece, alcun importo a tale titolo nel bilancio preventivo. Sarà cura della Regione accantonare le risorse necessarie, a livello centrale. Anche per quanto riguarda i costi relativi ai medici specialisti ambulatoriali (ex SUMAI), che pur essendo, dal punto di vista giuridico, classificati tra i medici convenzionati sono, in molti casi, intercambiabili, per le funzioni svolte, con il personale dipendente o assimilato, si precisa che nel bilancio preventivo non potranno essere superiori a quelli attesi per il bilancio d'esercizio 2019 (comprensivi, anche in questo caso, degli accantonamenti per il rinnovo della relativa convenzione, nelle stesse percentuali appena richiamate). Per quanto concerne il costo delle altre Convenzioni Uniche Nazionali (Medici di medicina generale, pediatri di libera scelta, medici addetti ai servizi di emergenza/urgenza), anche in questo caso si dovranno aggiungere ai costi relativi ai compensi corrisposti nel 2019, gli accantonamenti per il rinnovo delle convenzioni relativi al 2018 ed al 2019, nelle stesse percentuali richiamate per il personale dipendente.

Nell'allegato n. 5) alle linee guida la Regione riassume gli importi degli accantonamenti da inserire nei bilanci preventivi 2020 per i rinnovi di contratti collettivi e convenzioni uniche.

### **Acquisto di farmaci e dispositivi medici**

Anche se nel 2018 e nel 2019 la tendenza all'incremento dei costi per gli acquisti diretti di farmaci si è notevolmente ridotta rispetto agli anni precedenti e la posizione della Regione Toscana nella "graduatoria" tra le Regioni stilata dall'AIFA, a seguito del confronto tra la spesa farmaceutica per acquisti diretti e la quota di FSN attribuita, è molto più arretrata rispetto agli anni passati (nel senso che a fine 2018 la Toscana è scesa a metà classifica, mentre, purtroppo, in precedenza occupava i primi posti), si ritiene che vi siano ancora consistenti margini di miglioramento e di riconduzione della spesa in esame ad una maggiore appropriatezza. Pur ritenendo che sia possibile aspirare a risultati ancora migliori, si valuta ragionevole inserire nei bilanci preventivi 2020 una previsione di costi per acquisti diretti di farmaci con A.I.C e senza A.I.C. inferiore dello 0,5% rispetto al valore finale atteso di tali costi per l'esercizio 2019. Ciò significa che per tale voce di costo ci si attende una riduzione complessiva, a livello regionale, di poco superiore ai 40 mln. Tale indicazione non tiene conto di alcune particolari tipologie di farmaci particolarmente innovativi (soprattutto i CAR.T.) che si ritiene opportuno tenere al di fuori del documento previsionale, in quanto saranno monitorati e finanziati a parte. Per quanto concerne i dispositivi (medici, impiantabili attivi e diagnostici in vitro), l'indicazione che viene fornita per il bilancio preventivo è del mantenimento degli stessi livelli di costo attualmente stimabili per il bilancio d'esercizio 2019. Tale risultato, a fronte della continua introduzione nel mercato di nuovi dispositivi, sempre più tecnologicamente avanzati ed efficaci, ma anche più costosi, si ritiene possa costituire un buon compromesso tra le esigenze di mantenimento dell'equilibrio economico del servizio sanitario e quelle di continuare a garantire i L.E.A. con liste d'attesa accettabili. Per il resto degli acquisti di beni sanitari valgono le considerazioni già espresse per i dispositivi medici.

### **Farmaceutica convenzionata**

Per quanto attiene alla farmaceutica convenzionata, il cui andamento dei costi, pur se meno preoccupante di quello degli acquisti diretti, non è stato comunque in grado di portarci al livello delle Regioni più virtuose ed efficienti in tale tipologia di spesa, si ritiene ragionevole attendersi un risparmio complessivo atteso di circa 5,5 mln, che derivi da una riduzione, rispetto al 2019, dei costi medi annui per assistito di euro 1,00 per l'AUSL Toscana Centro, di euro 1,50 per l'AUSL Toscana Sud Est e di euro 2,00 per l'Ausl Toscana Nord Ovest.

### **Costi per acquisto di prestazioni da strutture sanitarie private accreditate**

Nel bilancio preventivo 2020 delle AUSL i costi complessivi per acquisto di prestazioni da strutture sanitarie private accreditate non potranno essere superiori ai limiti stabiliti dalla D.G.R. n. 1220 del 08/11/2018 e dal relativo allegato. Peraltro, la suddetta DGR dovrebbe essere, a breve, oggetto di una parziale modifica, che non dovrebbe però cambiare gli importi dei tetti economici in maniera sostanziale. Se la modifica interverrà in tempo utile per poterne tenere conto nel bilancio preventivo, si invitano le aziende sanitarie interessate a considerare anche tale ulteriore indicazione, ma, si ripete, sarà comunque del tutto accettabile basare la previsione sull'atto sopra citato. Si rammenta che i tetti economici stabiliti dalla suddetta D.G.R. per ogni soggetto convenzionato comprendono sia le attività di ricovero che quelle ambulatoriali (laddove il soggetto sia convenzionato per entrambe le tipologie di prestazioni) e indipendenti dalla provenienza del paziente.

### **Altri costi**

Per tutte quelle voci di costo in relazione alle quali non vengono fornite indicazioni specifiche nelle presenti linee guida, in linea di principio si chiede di inserire nel bilancio preventivo 2020 importi non superiori alla proiezione di quelli complessivamente sostenuti nel 2019. Le eccezioni a tale regola generale si ritiene possano rinvenirsi soprattutto in incrementi dei costi di alcune utenze (energia elettrica, gas), legati ad aumenti tariffari, e di alcuni servizi aggiudicati con contratti di durata pluriennale, i cui prezzi siano indicizzati all'inflazione. Inoltre, per la maggior parte delle aziende dovrebbero crescere gli oneri finanziari, tenuto conto che alcuni mutui sono stati stipulati nella seconda metà del 2018 ed hanno gravato su tale esercizio per una sola rata semestrale di ammortamento ed altri

mutui sono stati stipulati nel corso del 2019 o saranno comunque contratti entro tale esercizio. Queste eventuali eccezioni dovranno comunque essere esposte e motivate nella nota illustrativa del bilancio.

### **Costi per la gestione diretta dei sinistri**

Tenuto conto che i costi che le aziende sanitarie sosterranno per il risarcimento di danni prodotti ai pazienti a seguito di prestazioni sanitarie corrisponderanno a quanto sarà effettivamente pagato nel 2020 a tale titolo che tali costi saranno, così come è sempre avvenuto negli anni dal 2010 in poi, rimborsati dalla Regione, si invita a non inserire i costi in questione nel bilancio preventivo 2020 e a non inserire nella previsione alcun accantonamento a tale titolo.

### **Libera professione intramoenia**

Riguardo alla libera professione intramoenia, si ribadisce che tale attività dovrà continuare ad essere organizzata, per quanto riguarda gli aspetti contabili ed amministrativi, secondo quanto previsto dalla normativa vigente, ivi compreso quanto disposto dalla DGRT n. 888/2008, dalla DGRT n. 743/2011 e dalla DGRT n. 529/2013. Si conferma la necessità di tenere apposita contabilità separata, alimentata attraverso la contabilità analitica, da cui dovrà risultare che i ricavi coprono almeno tutti i costi di tale attività, sia diretti che indiretti, e di monitorare regolarmente la corretta gestione degli incassi. Le tariffe dovranno essere in linea con la normativa regionale vigente. In generale, si richiamano le aziende sanitarie alla verifica del rispetto, da parte dei singoli professionisti, di tutti i limiti stabiliti dalla normativa nazionale e regionale, nonché dalle deliberazioni sopra richiamate, per lo svolgimento dell'attività in libera professione intramoenia, tra cui, in particolare, il controllo sul fatto che l'attività resa in tale regime non superi quella resa in regime istituzionale.

### **Flussi di cassa e tempi di pagamento**

La programmazione dell'attività 2020 deve essere accompagnata da una coerente programmazione dei flussi di cassa. I Direttori Generali delle aziende sanitarie, dell'ESTAR, dell'ISPRO e della Fondazione G. Monasterio sono pertanto chiamati a monitorare in modo costante i flussi di cassa aziendali mediante la compilazione dell'apposito prospetto definito e validato nel 2007 e s.m.i. Il prospetto in questione, relativo alla previsione dei flussi di cassa per l'anno 2020, deve essere allegato al bilancio preventivo economico 2020 per essere poi mensilmente aggiornato con i dati a consuntivo e con l'aggiornamento delle previsioni. Si ricorda che i dati a consuntivo dovranno poi coincidere con quelli risultanti in contabilità e gli stessi devono essere trimestralmente riconciliati con i saldi risultanti all'Istituto Cassiere. La riconciliazione tra dati contabili e dati dell'Istituto Cassiere deve essere trasmessa trimestralmente a questo Settore ai fini dei relativi controlli. Obiettivo prioritario della Regione è quello di garantire non solo alle aziende sanitarie, ma anche all'ESTAR la necessaria liquidità per far fronte ai pagamenti ai fornitori nei termini contrattualmente previsti. Il rispetto dei tempi di pagamento, oggetto di verifica, fra l'altro, al Tavolo adempimenti, continua infatti ad essere uno dei principali obiettivi da perseguire anche per l'anno 2020.

Il rispetto dei tempi di pagamento, oggetto di verifica, fra l'altro, al Tavolo adempimenti, continua infatti ad essere uno dei principali obiettivi da perseguire anche per l'anno 2020. I Direttori Generali delle aziende sanitarie sono tenuti pertanto a monitorare il rispetto di detti tempi, trasmettendo trimestralmente agli uffici regionali la situazione debitoria ed i pagamenti effettuati nel trimestre di riferimento, seguendo le indicazioni formalmente fornite con nota regionale.

Si richiede alle Aziende Sanitarie inoltre:

- l'invio periodico dell'esposizione presso il proprio istituto cassiere in termini di: giorni di utilizzo anticipazione, valore medio e percentuale media di anticipazione sulla massima consentita. Tale utilizzo continua infatti ad essere oggetto di monitoraggio mensile centralizzato. Gli scostamenti rispetto ai termini di legge saranno oggetto di attenta valutazione da parte della struttura preposta e rientreranno nella valutazione conclusiva delle performance aziendali per l'anno 2020;

Con riferimento ai pagamenti si ricorda altresì, alle aziende ed agli enti del SSR, la necessità di aggiornare l'Indice di tempestività di pagamento, previsto dal DPCM 22 settembre 2014 - (GU n.265 del 14.11.2014), e di ottemperare ai relativi obblighi di pubblicità.

### **Mobilità**

In generale si invita ad inserire nel bilancio preventivo 2020 gli importi della mobilità sanitaria effettiva registratasi nell'esercizio 2018, in quanto gli ultimi ad oggi noti per l'intero anno, riassunti nell'Allegato 1. L'eccezione è costituita essenzialmente dalla seguente situazione: - dall'AUSL Toscana Sud Est e dall'Azienda Ospedaliera Universitaria Senese, limitatamente alla farmaceutica, per il passaggio all'AUSL Toscana Sud Est della gestione della distribuzione diretta di farmaci in dimissione dall'AOUS, avvenuto nel mese di settembre del 2018; Si precisa, inoltre, che eventuali variazioni significative dei valori della mobilità sanitaria infraregionale tra i bilanci preventivi ed i bilanci d'esercizio, dovranno essere compensati da variazioni in senso contrario della distribuzione della quota di F.S.R. indistinto di cui si autorizza l'iscrizione nel bilancio preventivo con le presenti linee guida.

## **ESTAR**

Il Bilancio dell' ESTAR, limitatamente ai paragrafi applicabili, è soggetto ai medesimi indirizzi forniti alle aziende sanitarie.

Per poter correttamente redigere i bilanci di previsione, l'ESTAR dovrà aver concordato con le aziende sanitarie la programmazione di attività 2020.

Eventuali accordi specifici tra aziende sanitarie ed ESTAR dovranno essere allegati sia al bilancio dell'ESTAR che a quello delle aziende sanitarie interessate e trovare corrispondenza nelle previsioni.

## **Certificazione dei bilanci e P.A.C.**

Nel corso del 2020 dovrà proseguire il processo di certificazione dei bilanci aziendali, corroborato dalla conclusione del Percorso di Accompagnamento alla Certificabilità (P.A.C.), derivante dalla specifica normativa di livello nazionale ed approvato dalla Giunta Regionale con le DGR n. 504/2013, n. 702/2015 e n. 719/2016.

## **Piano Investimenti**

Anche alla luce delle modifiche apportate nella registrazione degli ammortamenti dal D.Lgs. 118/2011, particolare attenzione dovrà essere data ad una corretta programmazione degli investimenti, alla loro puntuale previsione nel documento allegato al bilancio di previsione (Piano annuale e triennale) ed all'assoluto rispetto di ciò. Nello specifico si ricorda che le aziende per poter effettuare investimenti in mancanza di finanziamenti esterni specifici dovranno rispettare i seguenti parametri:

- Mantenimento dell'equilibrio economico (ovvero, dal momento che tali investimenti dovranno essere ammortizzati completamente nell'anno significa che a fronte di un euro di investimento in più deve essere previsto un euro di risparmio. Gli ulteriori investimenti "sul bilancio" si devono in altre parole coprire con ulteriori risparmi economici.
- Limite massimo degli investimenti in "autofinanziamento" è comunque pari al valore complessivo degli ammortamenti al netto delle sterilizzazioni e delle quote di mutuo rimborsate nel corso dell'anno. I documenti da allegare al bilancio di previsione dovranno essere due: Piano analitico e Piano sintetico degli investimenti, come dettagliati negli allegati alle linee guida regionali.

Infine, anche per il 2020 è confermato l'obbligo posto a carico del S.S.R. nel suo complesso in merito al mantenimento dell'equilibrio economico.

In particolare si ricordano gli obblighi a carico dei Direttori Generali relativamente alle attestazioni trimestrali di coerenza degli andamenti economici rispetto agli obiettivi assegnati, nonché l'obbligatorietà dell'assunzione di misure di riconduzione all'equilibrio della gestione ove si prospettino situazioni di allontanamento dall'equilibrio.

### 3. La programmazione strategica ed operativa

L'Azienda Usl Toscana Nord Ovest è nata a partire dal 01/01/2016 dalla fusione delle 5 Asl della costa nord ovest della Toscana, ovvero quelle di Livorno, Pisa, Viareggio, Lucca e Massa, come previsto dalla Legge Regionale n 84 del 28 dicembre 2015 “Riordino dell’assetto istituzionale e organizzativo del sistema sanitario regionale. Modifiche alla l.r. 40 /2005”.

Nella nuova azienda la programmazione di bilancio è strettamente collegata alla programmazione della performance, aziendale e di struttura organizzativa. Le linee strategiche, non solo economiche, vengono quindi riepilogate e comunicate agli *stakeholders* attraverso il Piano della Performance, documento che verrà formalizzato entro il 31/01/2020 con riferimento al triennio 2020-2022. L'impostazione rimane quella già definita a partire dal Piano 2016-2018, e confermata annualmente fino all'attuale Piano 2019-2021.

Il Piano della performance definito è il risultato di un complesso percorso di omogeneizzazione che ha teso a valorizzare e standardizzare le migliori pratiche fino al 2015 sviluppate nelle 5 ex Asl.

In particolare, le linee caratterizzanti tale attività di omogeneizzazione possono essere così riassunte:

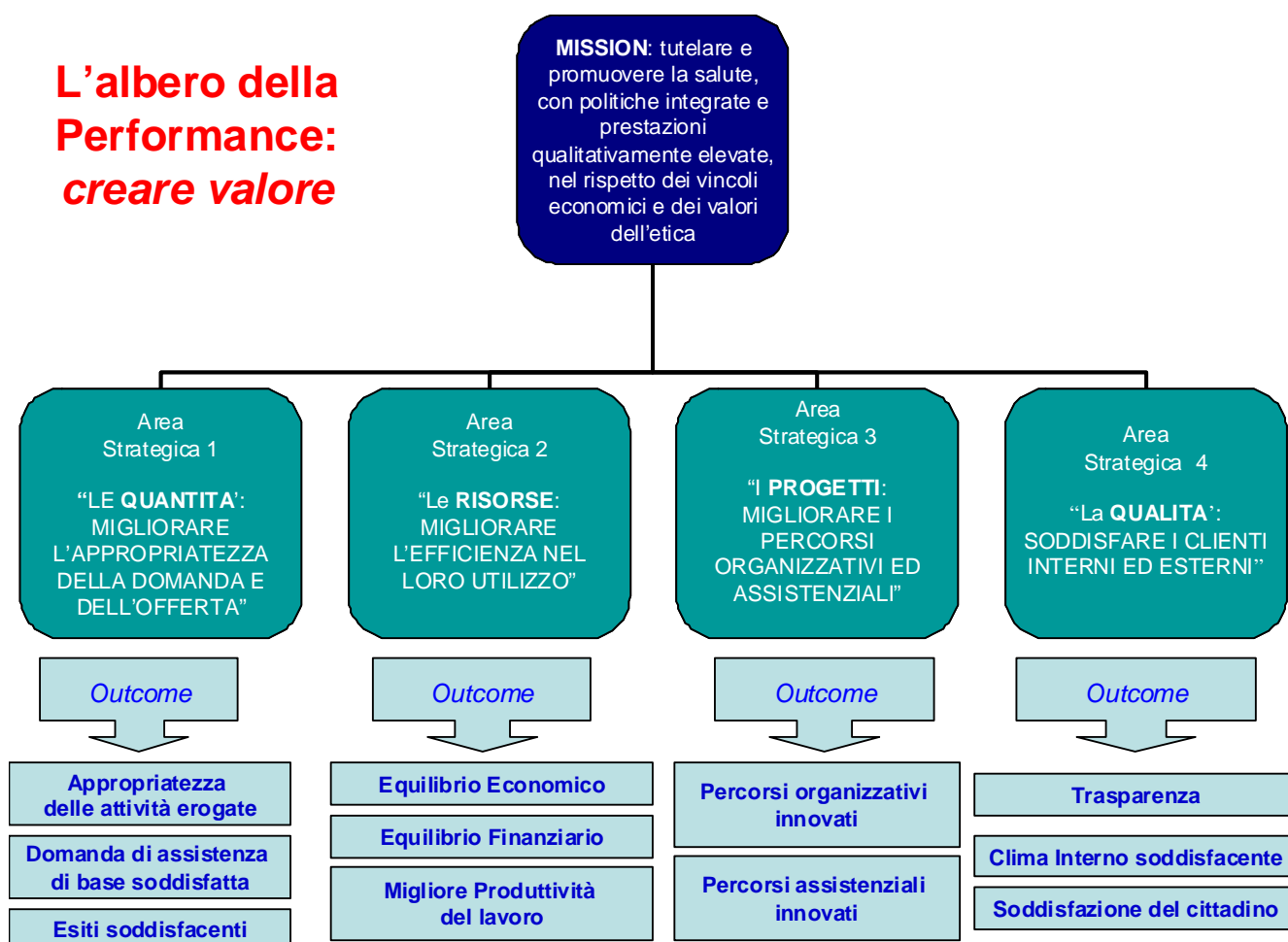
- 1) il raggruppamento in **4 aree** degli obiettivi strategici, di tutti gli obiettivi operativi e dei relativi indicatori;
- 2) la definizione di una pesatura degli obiettivi di budget differenziata su schede diversificate tra **dirigenza e comparto**, con evidenziazione dei collegamenti tra obiettivi comuni;
- 3) l'uniformazione delle **modalità operative** anche attraverso l'utilizzo di un sistema informatico univoco che garantisca uniformità di valutazione e corrispondenza tra valutazione operativa nel suo complesso e valutazione strategica.

Il piano della performance è un documento programmatico triennale che presenta ed illustra agli stakeholder dell'Azienda Sanitaria, ai sensi dell'art.10 del D.Lgs n.150/2009 e ss.mm.i.i., gli obiettivi strategici ed operativi dell'ente, gli indicatori necessari alla loro misurazione nonché le risorse a disposizione per la loro realizzazione compatibili con la programmazione di bilancio.

Trattasi di uno strumento di “trasparenza” dell'ente nei confronti dei portatori di interesse a tutti i livelli istituzionali, in grado di esplicitare le strategie aziendali, gli obiettivi del sistema e la capacità di raggiungere i traguardi prefissati, evidenziando punti di forza e punti di criticità previsti nel percorso. La performance costituisce il profilo “dinamico” della trasparenza.

## Albero della performance

Attraverso l'albero della performance l'azienda ha definito una mappa logica che rappresenta i legami fra mandato istituzionale, missione, aree strategiche e obiettivi strategici nell'ottica della trasversalità delle funzioni. L'albero fornisce una rappresentazione articolata, completa, sintetica ed integrata della performance aziendale. La filosofia di costruzione dell'albero non corrisponde a quella adottata nella definizione di un organigramma. Infatti le aree strategiche forniscono una rappresentazione degli *outcome* perseguiti dall'azienda, che spesso si rivelano trasversali rispetto alle articolazioni organizzative. Le funzioni fondamentali svolte da ASL Toscana Nord Ovest si articolano in 4 Aree Strategiche che costituiscono la base sulla quale poggia la performance aziendale:



Attraverso la declinazione delle aree strategiche in obiettivi ed indicatori, assegnati nel budget annuale, l'azienda punta a realizzare gli Output individuati nell'arco del triennio di riferimento.

Le misure annuali di tali obiettivi sono definite nel budget e saranno rendicontate nell'ambito della Relazione sulla Performance.

Gli obiettivi aziendali, ovviamente, riprendono gli obiettivi regionali e li declinano all'interno del sistema di programmazione controllo.

Attraverso l'albero della performance intendiamo quindi rappresentare, anche graficamente, i legami tra mandato istituzionale, missione, aree strategiche, obiettivi strategici e piani operativi (che individuano obiettivi operativi, azioni e risorse). In altri termini, tale mappa dimostra come gli obiettivi ai vari livelli e di diversa natura contribuiscano, all'interno di un disegno strategico complessivo coerente, al mandato istituzionale e alla missione. Essa fornisce una rappresentazione articolata, completa, sintetica ed integrata della performance dell'amministrazione.

La metodologia seguita consiste nell'organizzazione delle aree strategiche secondo le priorità di intervento aziendali e macrocategorie di servizi, dialogando con il processo di budget aziendale.

Gli obiettivi strategici sono riportati anche nelle schede budget, come raggruppamenti di obiettivi operativi e di indicatori, in modo tale da comporre un sistema collegato e quindi concretamente “esplorabile” dall’alto verso il basso, e viceversa.

Come detto, una delle aree strategiche, quella più direttamente di tipo economico-finanziario, comprende le principali dimensioni rappresentate nel Bilancio relative a consumi di beni e servizi, ed è quindi il naturale collegamento tra obiettivi di bilancio e le altre dimensioni strategiche ed operative aziendali.

Nonostante i passi in avanti fatti negli ultimi anni rimangono criticità rilevanti che impongono una risposta coordinata su: dimensionamento dell’offerta su casistiche in linea con gli standard riconosciuti; appropriatezza della domanda (in particolare di esami di Laboratorio e di Diagnostica Pesante); tempi di attesa ambulatoriali e chirurgici; tempi di risposta da Pronto Soccorso; percezione del cittadino rispetto ai servizi sanitari (in particolare PS); integrazione tra processi amministrativi e sanitari; Clima Interno e Percezione dell’azienda da parte del cittadino.

In altri termini, nel contesto attuale assume massima importanza la ricerca di un dimensionamento ottimale coniugato ad una appropriatezza dei servizi, sempre più vicini ai cittadini.

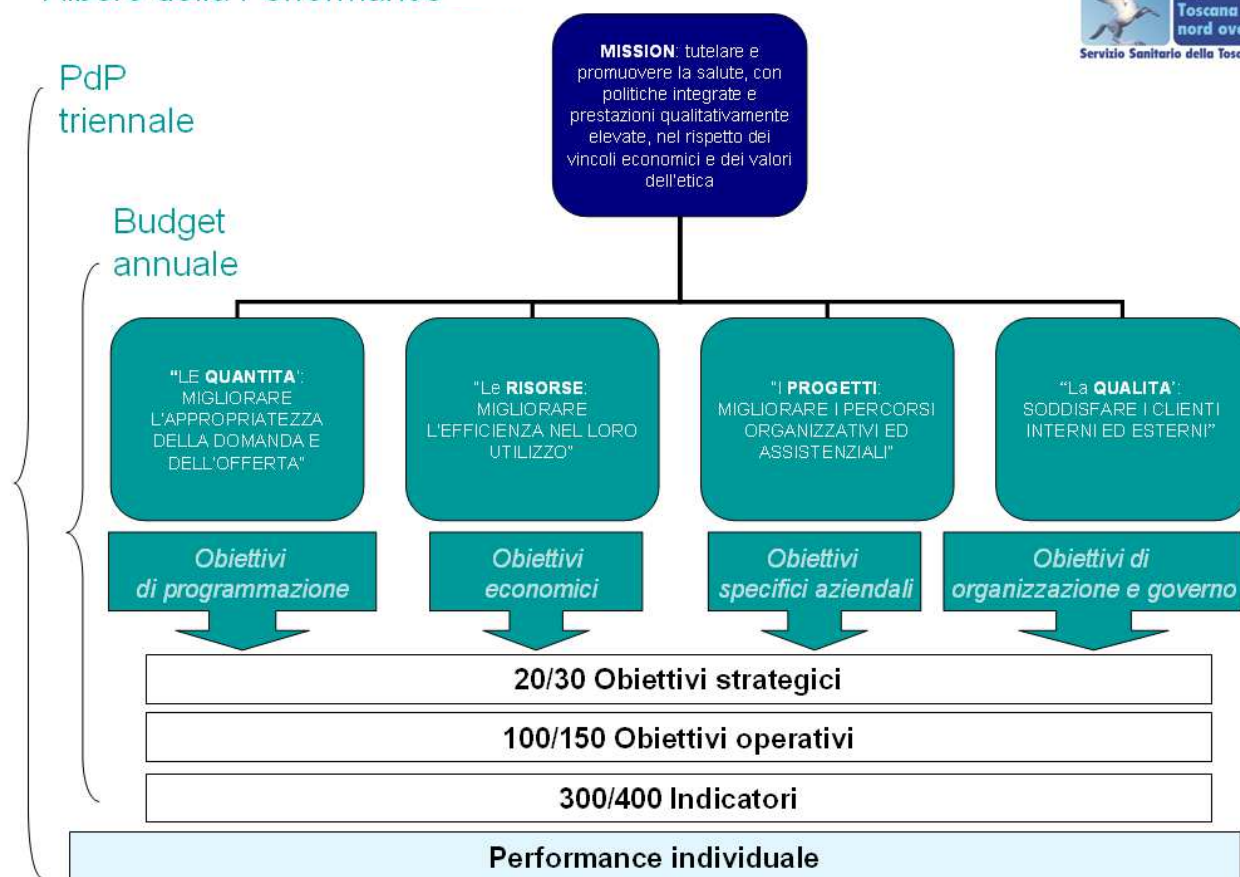
Di fondamentale importanza è la sempre maggior consapevolezza che solo con una Rete dei servizi sempre più integrata e sempre meno ridondante si possono determinare le condizioni necessarie per affrontare il prossimo futuro, continuando e migliorando il trend positivo in termini di efficienza ed efficacia dell’organizzazione unitamente ad una sostanziale appropriatezza dei servizi offerti.

Relativamente ai processi amministrativi di supporto a quelli sanitari risulta ancora troppo dimensionata e mal organizzata la rete delle strutture che costituiscono punti di contatto tra il cittadino ed i servizi sanitari. Il futuro, in parte già impostato, vede l’organizzazione sanitaria sempre più accessibile via web, lasciando al front office solo quelle attività che, per loro natura, richiedono un contatto umano tra operatore sanitario e cittadino.

Infine, le riorganizzazioni attuate in un contesto di scarsità di risorse ed in tempi relativamente brevi, hanno comportato un progressivo allontanamento dei dipendenti da sentimenti di attaccamento all’azienda, innescando anche, in alcuni casi, conflitti che deteriorano il clima interno. Occorre quindi riaffermare l’importanza di sviluppare e promuovere situazioni che migliorino il senso di appartenenza da parte del personale nei confronti dell’azienda, grazie all’utilizzo di meccanismi sempre più trasparenti di condivisione di obiettivi e strumenti di valutazione, sempre più incentivanti il merito dei singoli e dei gruppi di persone che collaborano al raggiungimento di fini comuni.

L’albero della Performance che abbiamo definito per il 2020 è il seguente:





Per obiettivi strategici si intendono obiettivi di particolare rilevanza rispetto ai bisogni ed alle attese degli stakeholder, programmati su base triennale, aggiornati annualmente sulla base delle priorità dell'azienda.

Fra gli obiettivi strategici considerati all'interno dell'albero della performance è di fatto inserita anche la dimensione dell'efficienza ed efficacia complessiva dell'attività istituzionale ordinaria, ossia di quella parte di attività che ha carattere permanente, ricorrente o continuativo, pur non avendo necessariamente un legame diretto con le priorità indicate. L'albero assume quindi una valenza complessiva ed esaustiva di tutte le dimensioni aziendali di interesse per tutti gli stakeholder.

La declinazione in obiettivi delle aree strategiche è il nucleo del presente Piano della Performance. La metodologia seguita consiste nell'organizzazione delle aree strategiche secondo le priorità di intervento aziendali e macrocategorie di servizi, dialogando con il processo di budget aziendale. Gli obiettivi strategici sono riportati all'interno dell'albero delle performance esposto in precedenza.

Gli obiettivi strategici triennali consistono nel perseguimento dei target definiti di anno in anno all'interno di tale schema operativo.

## Gli obiettivi 2020

Gli obiettivi strategici regionali sono definiti per il 2020 attingendo alle seguenti fonti:

- Nuovo Sistema di Garanzia, per tutti gli indicatori di nuova introduzione per i quali sono già disponibili soglie di riferimento o per i quali è stato fatto a livello regionale uno specifico approfondimento in quanto di interesse strategico (PDTA);
- Griglia Lea, per quegli indicatori che sono stati fino ad oggi il riferimento nazionale per il monitoraggio dei Lea e che, in ogni caso, dovranno accompagnare il 2019 come anno di passaggio verso il Nuovo Sistema di Garanzia;

- Indicatori del sistema di valutazione della performance del laboratorio Mes, per quegli indicatori che consentono di monitorare efficacemente alcuni ulteriori contesti strategici per l'assistenza socio sanitaria;
- Indicatori esito (Prose, PNE) e di percorso elaborati dall'ARS;
- Indicatori definiti dalla Direzione Regionale competente, con riferimento al monitoraggio di particolari azioni di governo impostate rispetto ai quali esiste una oggettiva possibilità di misurazione ed un valore atteso.

La Regione classifica, partendo dalle fonti sopra citate, i singoli obiettivi ed indicatori 2020, in relazione ai fenomeni osservati, secondo le seguenti categorie omogenee:

CATEGORIA	N. Indicatori
CRONICITA'	9
ESITI	12
FARMACEUTICA	11
FINE VITA	4
INDICATORI DI SISTEMA	52
ONCOLOGIA	4
RICERCA	3
SALUTE MENTALE	3
TEMPI DI ATTESA	5
<b>Totale indicatori assegnati alle ASL</b>	<b>103</b>

In particolare, di seguito evidenziamo per ogni categoria gli indicatori assegnati e le relative soglie indicative, secondo la bozza di delibera in corso di approvazione:

CATEGORIA	FONTE	CODICE	INDICATORE	SOGLIA INDICATIVA
CRONICITA'	GRIGLIA LEA	8	Percentuale di anziani ≥ 65 anni trattati in ADI	>3,11%
		10.1.1	Numero di posti equivalenti residenziali in strutture che erogano assistenza ai disabili ogni 1.000 residenti	0,5
		10.1.2	Numero di posti equivalenti semiresidenziali in strutture che erogano assistenza ai disabili ogni 1.000 residenti	0,28
		10.2.1	Numero di posti in strutture residenziali che erogano assistenza ai disabili ogni 1.000 residenti	0,6
		10.2.2	Numero di posti in strutture semiresidenziali che erogano assistenza ai disabili ogni 1.000 residenti	0,61
		9.1	Numero di posti equivalenti per assistenza agli anziani ≥ 65 anni in strutture residenziali per 1.000 anziani residenti	>9,8
		9.2	Numero di posti per assistenza agli anziani ≥ 65 anni in strutture residenziali per 1.000 anziani residenti	>13,38
	NSG	D22Z	Tasso di pazienti trattati in ADI (CIA 1-peso 0,15; CIA2-peso 0,35; CIA 3-peso 0,50)	CIA1-4 CIA2-2,5 CIA3-2,2
		D33Za	Numero di anziani non autosufficienti in trattamento socio-sanitario residenziale/semiresidenziale in rapporto alla popolazione residente, per tipologia di trattamento (intensità di cura). R1, R2, R3	R1-0,7 R2-12,50 R3-15,50

CATEGORIA	FONTE	CODICE	INDICATORE	SOGLIA INDICATIVA
ESITI	ARS	PROSE1	Infarto Miocardico Acuto, rischio di morte a 30 giorni	Mantenimento/Miglioramento
		PROSE2	Infarto Miocardico Acuto, rischio di riammissione a 30 giorni	Mantenimento/Miglioramento
		PROSE3	Ictus ischemico, rischio di morte a 30 giorni	Mantenimento/Miglioramento
		PROSE4	Ictus ischemico, rischio di riammissione a 30 giorni	Mantenimento/Miglioramento
		PROSE5	Intervento per tumore al colon, rischio di morte a 30 giorni	Mantenimento/Miglioramento
		PROSE6	Intervento per tumore al colon, percentuale di interventi in laparoscopia	Mantenimento/Miglioramento
	NSG	D03C	Tasso di ospedalizzazione standardizzato in età adulta ( $\geq 18$ anni) per: complicanze (a breve e lungo termine) per diabete, broncopneumopatia cronica ostruttiva (BPCO) e scompenso cardiaco	343
		D03Ca	Tasso di ospedalizzazione standardizzato in età adulta ( $\geq 18$ anni) per complicanze (a breve e lungo termine) per diabete	
		D03Cb	Tasso di ospedalizzazione standardizzato in età adulta ( $\geq 18$ anni) per complicanze (a breve e lungo termine) per broncopneumopatia cronica ostruttiva (BPCO)	
		D03Cc	Tasso di ospedalizzazione standardizzato in età adulta ( $\geq 18$ anni) per complicanze (a breve e lungo termine) per scompenso cardiaco	
		H22C	Mortalità a 30 giorni dall'intervento di bypass aorto-coronarico (BPAC).	<2,19
		H24C	Mortalità a 30 giorni dal ricovero per broncopneumopatia cronica ostruttiva (BPCO) riacutizzata	<10,55

CATEGORIA	FONTE	CODICE	INDICATORE	SOGLIA INDICATIVA
FARMACEUTICA	GRIGLIA LEA	12	Percentuale distribuzione diretta (espresso in DDD – Dosi Definite Die) dei farmaci appartenenti al PHT	> 85%
	NSG	D14C	Consumo pro-capite di farmaci sentinella/traccianti. Antibiotici	16,5 ddd per 1000 abitanti die
	REGIONE	ESTAR1	Indice di rotazione medio dei prodotti farmaceutici gestiti a magazzino da ESTAR	>=12
		ESTAR11	Tempo medio (GG) tra disponibilità prodotto (genericato o biosimilare) sul mercato e primo ordine al fornitore in caso di SDA (sistemi dinamici di acquisizione)	<=35
		ESTAR12	Tempo medio (GG) tra disponibilità prodotto (genericato o biosimilare) sul mercato e primo ordine al fornitore in caso di gara	<=80
		ESTAR2	numero medio annuale di giorni di copertura per i farmaci	<=30
		ESTAR3	numero medio annuale di giorni di copertura per i dispositivi	<=41
		ESTAR4	Il valore dei medicinali smaltiti (ritirato dalla società che si occupata della distruzione) rapportato al valore totale dei medicinali venduto per magazzino Estar, calcolato sugli ultimi 12 mesi	<=0,2%
		ESTAR6	Rapporto fra la somma del valore assoluto delle rettifiche positive e negative effettuate nell'anno (ultimi 12 mesi comprese le rettifiche di fine anno) ed il volume complessivo della movimentazione (fatturato)	<=1%
		ESTAR7	Rapporto fra costi della logistica distributiva (consegna e distribuzione del materiale dal magazzino al centro richiedente) e valore totale dei prodotti venduti	<0,6%
		ESTAR9	Proporzione prodotti in anagrafica completi di codici corretti AIC e ATC se farmaci.	1
CATEGORIA	FONTE	CODICE	INDICATORE	SOGLIA INDICATIVA
FINE VITA	GRIGLIA LEA	11	Posti letto attivi in hospice sul totale dei deceduti per tumore (per 100)	1,08
	MES	C28.2	Percentuale di ricoveri hospice con tempo massimo di attesa tra segnalazione e ricovero in Hospice <= 3gg	Valutazione >3
	NSG	D30Z	Numero deceduti per causa di tumore assistiti dalla Rete di cure palliative sul numero deceduti per causa di tumore (adi e hospice)	>55%
		D32Z	Numero di ricoveri in Hospice di malati con patologia oncologica, provenienti da ricovero ospedaliero o da domicilio NON assistito nei quali il periodo di ricovero in Hospice è inferiore o uguale a 7 giorni sul numero di ricoveri in Hospice di malati con	<25%

CATEGORIA	FONTE	CODICE	INDICATORE	SOGLIA INDICATIVA
INDICATORI DI SISTEMA	GRIGLIA LEA	4	Percentuale di unità locali controllate sul totale da controllare	0,0852
		13	Numero prestazioni specialistiche ambulatoriali di risonanza magnetica per 100 residenti	compreso fra 5,77 e 7,50
		5.1	MALATTIE ANIMALI TRASMISSIBILI ALL'UOMO - Efficacia dei controlli ufficiali per il contrasto alla TUBERCOLOSI bovina - (percentuale di allevamenti controllati per TBC bovina e trend della prevalenza; le regioni con status sanitario non omogeneo per terri	1
		5.2	MALATTIE ANIMALI TRASMISSIBILI ALL'UOMO - Efficacia dei controlli ufficiali per il contrasto alla BRUCELLOSI ovicaprina, bovina e bufalina. OM 28 maggio 2015 - (percentuale di allevamenti controllati, trend della prevalenza e alimentazione dei sistemi in	1
		5.3	ANAGRAFI ANIMALI - Controlli delle popolazioni animali per la prevenzione della salute animale ed umana: percentuale di aziende ovicaprine controllate per anagrafe ovicaprina rispetto al 3% previsto dal Regolamento CE 1505/06	1
	LEA	L01REG	Media pesata principali errori riscontrati sul totale schede inviate (elenco errori da note questionario LEA)	<=1,2
		LEA S2.2.1(Far04)	Numero di assistiti residenziali per 1000 abitanti per intensità di cura (R1)	>0,11
			Numero di assistiti residenziali per 1000 abitanti per intensità di cura (R2)	>1,52
			Numero di assistiti residenziali per 1000 abitanti per intensità di cura (R2D)	>0,23
			Numero di assistiti residenziali per 1000 abitanti per intensità di cura (R3)	>1,40



CATEGORIA	FONTE	CODICE	INDICATORE	SOGLIA INDICATIVA
	MES	C22.4	% di turni con pazienti OT (ordinari) alla fine della degenza	0,3
		C5.30	Traumatologia : % operati entro 48 ore	>80%
		D20.1.1.1	Percentuale di pazienti arruolati nel percorso della chirurgia robotica urologica	AOUP >=50%, AOUC >=50%, AOUS >=50%, Ausl Toscana SE >=50%
		D20.1.1.2	Percentuale di pazienti arruolati nel percorso della chirurgia robotica toracica	AOUP >=50%, AOUC >=50%, AOUS >=50%
		D20.1.1.3	Percentuale di pazienti arruolati nel percorso della chirurgia robotica coloretale	AOUP >=50%, AOUC >=50%, AOUS >=50%, Ausl Toscana SE >=50%
		D20.1.2.1	Percentuale di pazienti arruolati nel percorso della chirurgia ortopedica: intervento di sostituzione d'anca	>=50%
		D20.1.2.2	Percentuale di pazienti arruolati nel percorso della chirurgia ortopedica: intervento di sostituzione di ginocchio	>=50%
		D20.1.3.1	Percentuale pazienti arruolate nel percorso della chirurgia ricostruttiva della mammella	>=60%
		D20.2.1.1	Percentuale di risposte al questionario pre-operatorio PROMs nel percorso della chirurgia robotica urologica	AOUP >=50%, AOUC >=50%, AOUS >=50%, Ausl Toscana SE >=50%
		D20.2.1.2	Percentuale di risposte al questionario pre-operatorio PROMs nel percorso della chirurgia robotica toracica	AOUP >=50%, AOUC >=50%, AOUS >=50%
		D20.2.1.3	Percentuale di risposte al questionario pre-operatorio PROMs nel percorso della chirurgia robotica coloretale	AOUP >=50%, AOUC >=50%, AOUS >=50%, Ausl Toscana SE >=50%
		D20.2.2.1	Percentuale di risposte al questionario pre-operatorio PROMs nel percorso della chirurgia ortopedica: intervento di sostituzione di anca	>=50%
		D20.2.2.2	Percentuale di risposte al questionario pre-operatorio PROMs nel percorso della chirurgia ortopedica: intervento di sostituzione di ginocchio	>=50%
		D20.2.3.1	Percentuale di risposte al questionario pre-operatorio PROMs nel percorso della chirurgia ricostruttiva della mammella	>=70%
		D20b.1.1	Estensione dell'indagine PREMs sul ricovero ordinario	AOUP >= 70%, AOUC >= 70%, AOUS >= 50%, Ausl Toscana NO >= 80%, Ausl Toscana CE >= 95%, Ausl Toscana SE >= 50%)
		D20b.2.1	Adesione all'indagine PREMs sul ricovero ordinario	>30%
		(vuoto)	Adesione all'indagine sul percorso nascita	
			Partecipazione allo studio sperimentale indagini PREMs/PROMs di valutazione dell'assistenza territoriale	
			Terapie intensive: percentuale di shock settici provenienti dai reparti di degenza	

CATEGORIA	FONTE	CODICE	INDICATORE	SOGLIA INDICATIVA
	MES/RT	D01REG	Programmazione formazione ECM	Valutazione >3
	NSG	H05Z	Proporzione di colecistectomie laparoscopiche con degenza post-operatoria inferiore a 3 giorni.	>90%
		P10Z	Copertura delle principali attività riferite al controllo delle anagrafi animali, della alimentazione degli animali da reddito e della somministrazione di farmaci ai fini delle garanzie di sicurezza alimentare per il cittadino	1
		P12Z	Copertura delle principali attività di controllo per la contaminazione degli alimenti, con particolare riferimento alla ricerca di sostanze illecite, di residui di contaminanti, di farmaci, di fitofarmaci e di additivi negli alimenti di origine animale e	1
	NSG/GRI GLIA LEA	D04C	Tasso di ospedalizzazione standardizzato in età pediatrica (< 18 anni) per asma e gastroenterite	40
		H01Z	Tasso di ospedalizzazione (ordinario e diurno) standardizzato in rapporto alla popolazione residente.	<125
		H17C	Percentuale parti cesarei primari in maternità di I livello o comunque con <1.000 parti	<15
		H18C	Percentuale parti cesarei primari in maternità di II livello o comunque con >=1.000 parti.	<20
		P15Ca	Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening di primo livello, in un programma organizzato, per cervice uterina	0,6
		P15Cb	Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening di primo livello, in un programma organizzato, per mammella	0,8
		P15Cc	Proporzione di persone che hanno effettuato test di screening di primo livello, in un programma organizzato, per colon retto	0,7

CATEGORIA	FONTE	CODICE	INDICATORE	SOGLIA INDICATIVA
	NSG/GRI GLIA LEA/MES	B7.1	Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per la 1° dose di vaccino contro morbillo, parotite, rosolia (MPR)	0,95
		B7.2	Copertura vaccinale per vaccinazione antinfluenzale nell'anziano	0,75
		B7.7	Copertura vaccinale nei bambini a 24 mesi per ciclo base (polio, difterite, tetano, epatite B, pertosse, Hib)	0,95
		C14.5	Tasso di accessi in ricoveri day hospital di tipo medico (standardizzato per età) in rapporto alla popolazione residente. (ex H07Z)	<60
		C16.11	Intervallo Allarme-Target dei mezzi di soccorso	14
		C4.13	Rapporto tra ricoveri attribuiti a DRG ad alto rischio di inappropriatezza (alleg. B Patto per la Salute 2010-2012) e ricoveri attribuiti a DRG non a rischio di inappropriatezza in regime ordinario.	<15
		C7.26	Percentuale di parti fortemente pre-termine (22-31 settimane di gestazione) avvenuti in punti nascita senza UTIN	<15%
	NSG/MES	B6.1.1a	Efficienza di segnalazione	>=48%
		B6.1.2	Percentuale di donatori procurati	>=55%.
		B6.1.6	Segnalazioni di morti encefaliche	>=0,8 CAM/PL%
		B7.5	Copertura vaccinale anti-meningococcica C	0,95
		B7.6	Copertura vaccinale anti-pneumococcica	0,95
		C13A.2.2.1	Consumo pro-capite di prestazioni di RM osteoarticolari in pazienti anziani con più di 65 anni.	
		C14.2a	Tasso di ricovero diurno di tipo medico-diagnostico in rapporto alla popolazione residente. (EX H06Z)	<=2
	REGIONE	D02REG	Creazione base dati complessiva stipendi regionali a partire degli archivi esistenti	Disponibilità base dati complessiva



CATEGORIA	FONTE	CODICE	INDICATORE	SOGLIA INDICATIVA
ONCOLOGI A	MES	C10.2.1	Percentuale di interventi conservativi o nipple e skin sparing sul totale degli interventi per tumore maligno della mammella	75
		C10.2.2	Percentuale di donne che eseguono l'asportazione del linfonodo sentinella contestualmente al ricovero per tumore alla mammella	57
		C10.5	Utilizzo dei biomarcatori tumorali in soggetti non affetti da patologia oncologica o da patologia gastroenterologica cronica	<352
		(vuoto)	Proporzione di prestazioni erogate nel rispetto dei tempi massimi di attesa per Classe di priorità A per interventi chirurgici per tumore al colon	
			Proporzione di prestazioni erogate nel rispetto dei tempi massimi di attesa per Classe di priorità A per interventi chirurgici per tumore al polmone	
			Proporzione di prestazioni erogate nel rispetto dei tempi massimi di attesa per Classe di priorità A per interventi chirurgici per tumore al retto	
			Proporzione di prestazioni erogate nel rispetto dei tempi massimi di attesa per Classe di priorità A per interventi chirurgici per tumore alla mammella	
			Proporzione di prestazioni erogate nel rispetto dei tempi massimi di attesa per Classe di priorità A per interventi chirurgici per tumore alla prostata	
			Proporzione di prestazioni erogate nel rispetto dei tempi massimi di attesa per Classe di priorità A per interventi chirurgici per tumore all'utero	
	NSG	H02Z	Quota di interventi per tumore maligno della mammella eseguiti in reparti con volume di attività superiore a 150 (10% tolleranza) interventi annui.	>90

CATEGORIA	FONTE	CODICE	INDICATORE	SOGLIA INDICATIVA
RICERCA	MES/RT	B15.1.1A	Field weighted citation impact (FWCI) per dirigenti	Valutazione >3
		B15.2.1A	% di dirigenti medici produttivi	Valutazione >3
		B15.5	Sperimentazione clinica: CRMS fattibilità e budget al 100%; Percentuale di utilizzo 100% fondi vincolati ex DGR n. 553/2014 art. 3, 5 e 6 (art. 3 e 6 e All. A punto 3.7); Riduzione tempi medi di stipula contratti economici per studi profit farmacologici i	Valutazione >3
CATEGORIA	FONTE	CODICE	INDICATORE	SOGLIA INDICATIVA
SALUTE MENTALE	GRIGLIA LEA	14	Numero assistiti presso i Centri di salute mentale per 1.000 residenti	14,96
	MES	C15.2	Contatto entro 7 gg con il DSM degli utenti maggiorenni residenti dalla dimissione del ricovero ospedaliero	59
	NSG/MES	C15A.13B	Percentuale di re-ricoveri tra 8 e 30 giorni in psichiatria	5,5

CATEGORIA	FONTE	CODICE	INDICATORE	SOGLIA INDICATIVA
TEMPI DI ATTESA	NSG	D10Z	Percentuale di prestazioni, garantite entro i tempi, della classe di priorità B in rapporto al totale di prestazioni di classe B.	
		D11Z	Percentuale di prestazioni, garantite entro i tempi, della classe di priorità D in rapporto al totale di prestazioni di classe D.	
	REGIONE	D00REG	Percentuale di prestazioni, garantite entro i tempi, della classe di priorità U in rapporto al totale di prestazioni di classe U. Elenco prestazioni dgrt 750/2018	0,9
		D10ZREG	Percentuale di prestazioni, garantite entro i tempi, della classe di priorità B in rapporto al totale di prestazioni di classe B. Elenco prestazioni dgrt 750/2018	0,9
		D11ZREG	Percentuale di prestazioni, garantite entro i tempi, della classe di priorità D in rapporto al totale di prestazioni di classe D. Elenco prestazioni dgrt 750/2018)	0,95

A questi vanno aggiunti altri obiettivi più generali relativi alla sostenibilità economica e definiti nelle linee guida al bilancio, nonché azioni e progetti aziendali definiti con il Documento di programmazione 2018-2019 definito dall'azienda ed approvato dalla Conferenza dei Sindaci nel corso del 2018.

Il tutto confluisce, nella falsariga del precedente ciclo di programmazione, nel sistema aziendale di Performance:

- **OBIETTIVI DI PROGRAMMAZIONE:** rientrano in questo settore principali **sfide regionali**, come ad esempio, il governo delle liste di attesa, il corretto funzionamento delle reti tempo dipendenti, il percorso del paziente oncologico, la continuità assistenziale tra ospedale e territorio. Tali contenuti sono finalizzati a promuovere azioni di miglioramento, avviare percorsi orientati allo sviluppo organizzativo e all'innovazione nell'ambito dei processi assistenziali ed organizzativi. Sono quindi azioni/progetti da intraprendere per portare progressivamente l'organizzazione verso le migliori esperienze conseguite nel corso degli anni nelle diverse realtà territoriali, anche valorizzando le esperienze diverse e positive già esistenti, per trovare la risposta sanitaria e sociale più adatta rispetto ai bisogni dei cittadini. Fanno parte della programmazione regionale anche gli indicatori e gli obiettivi del **Sistema di Valutazione** della Performance della Sanità Toscana del Laboratorio MeS, che rappresentano uno strumento necessario per monitorare sistematicamente la tenuta dell'azienda ed il rispetto degli standard previsti a livello regionale e nazionale. A questi si affiancano anche gli obiettivi che sono definiti coerentemente con il **Sistema di garanzia** del Ministero della salute. Il benchmarking dei dati tra le realtà aziendali e regionali facilita il superamento dell'autoreferenzialità a favore del confronto, inteso come strumento fondamentale per verificare i risultati conseguiti e gli eventuali spazi di miglioramento. Fanno parte di questa dimensione anche gli obiettivi legati al miglioramento degli esiti delle cure nell'ambito del Programma di Osservazione degli **Esiti** (PrOsE, ARS), che contribuisce a fornire ai professionisti informazioni utili per promuovere il miglioramento continuo della qualità dei servizi e favorisce una maggiore trasparenza verso i cittadini.
- **OBIETTIVI SPECIFICI AZIENDALI**, che tengono conto in particolare del Documento di programmazione definito nel corso del 2018 e della prosecuzione di tali linee delineate anche negli scenari del nuovo Piano Socio Sanitario Regionale. In particolare: le reti **Tempo dipendenti** (Ictus, Emergenze cardiologiche, Trauma maggiore, Emergenza Territoriale 118, Codice rosa); le reti ospedaliere **Area Medica** (Appropriato uso dei setting assistenziali di ricovero ordinario, Pneumologica, Diabetologia, Neurologica, Nefrologica, dell'elettrofisiologia cardiaca); **Area Chirurgica** (Concentrazione della casistica nel rispetto degli standard nazionali e regionali, Area Vasta per la Day Surgery e chirurgia ambulatoriale complessa, Sviluppo di attività chirurgica di tipo mini-invasivo, Sviluppo della chirurgia robotica in ambito ortopedico e urologico, Gestione delle liste di attesa chirurgiche); **Area Emergenza Urgenza** (Avvio del nuovo modello di Pronto Soccorso, Piano per il sovraffollamento al Pronto Soccorso, Area critica); **Materno Infantile** (Riorganizzazione della rete dei punti nascita, Rete pediatrica ambulatoriale, Continuità-ospedale territorio e le cure palliative nei pazienti pediatrici, Rete dei consultori); **Area Oncologica** (Screening oncologici, Riorganizzazione del Cord/Accoglienza aziendale: omogeneità di accesso, La Riorganizzazione della oncoematologia nell'ambito della nuova organizzazione aziendale, Implementazione della tecnologia e abbattimento liste di attesa in Radioterapia, Ricerca clinica a livello aziendale); **Servizi diagnostici e visite specialistiche** (Governo delle liste di attesa, Equità di accesso e qualità delle prestazioni di Laboratorio); **Riabilitazione**; **Rete territoriale** (Gestione della cronicità, Prevenzione e promozione della salute, Promozione della salute e del benessere per gli alunni e la comunità scolastica, Promozione della salute di comunità, L'attività fisica a tutte le età (AFA), L'approccio integrato in base alla complessità, Il nuovo modello di Sanità iniziativa, Il ruolo dell'infermiere di famiglia e di comunità sul territorio, La maggiore flessibilità dei modelli organizzativi, Avvio e monitoraggio delle funzionalità della Agenzia di continuità ospedale territorio ACOT, Il consolidamento dell'assistenza territoriale nelle AFT e l'integrazione della Continuità assistenziale, Lo sviluppo del modello di Day Service, La piena valorizzazione della rete assistenziale, Le cure intermedie: la rimodulazione dell'offerta e della domanda rispetto al bisogno della popolazione, Il completamento dell'assetto e della funzionalità delle case della salute, L'empowerment ed il self-care del paziente, Progetto IDEA- Programma Di Educazione all'Autogestione delle malattie croniche (Self Management), Fine vita, La rete delle cure palliative; La **Prevenzione e promozione della salute** (Igiene, salute e sicurezza nei luoghi di

lavoro, Assicurare il raggiungimento degli obiettivi Piano Regionale Cave, Piano sulla sicurezza sul lavoro nel porto di Livorno e negli stabilimenti industriali dell'area portuale, Promozione alla salute nei luoghi di lavoro, Screening e follow up di lavoratori ed ex lavoratori, La cultura della sicurezza nelle scuole, Igiene Pubblica e Nutrizione, Programma Vaccinazioni, Promozione dell'adesione dei pediatri al programma delle vaccinazioni, Applicazione legge 119/2017 disposizioni urgenti in materia di prevenzione vaccinale in collaborazione con distretti, pediatri di famiglia, Programma Regionale Nutrizione, Sicurezza e conformità degli ambienti di vita (Requisiti di agibilità), Ambiente e Salute, La rete aziendale ambiente e salute, Rosignano - città laboratorio di prevenzione oncologica, Sanità pubblica veterinaria e sicurezza alimentare, La sicurezza alimentare per le fasce deboli di popolazione, Le garanzie igienico sanitarie nel settore turistico recettivo, La sicurezza alimentare in produzione primaria, La Sicurezza in un bicchiere ovvero i MOCA (Materiali destinati al contatto con gli alimenti), Il Piano nazionale di contrasto all'antimicrobico resistenza - la sorveglianza dell'AMR in ambito veterinario – l'integrazione con la rete ospedaliera, Animali in città, Medicina dello Sport, L'anagrafe Sanitaria degli atleti ed il Sistema Informativo Sanitario di Prevenzione Collettiva, Tutela sanitaria delle attività sportive, Informazione ed assistenza, Teniamoci in contatto, La collaborazione con gli stakeholders: Focus Group interventi efficaci in sicurezza alimentare.

- **OBIETTIVI DI SOSTENIBILITA' ECONOMICA:** fanno parte di questo ambito gli obiettivi orientati al contenimento della spesa e utilizzo appropriato delle risorse. Questa dimensione include quindi gli obiettivi relativi al rispetto dei **vincoli economici** assegnati alle aziende sanitarie e sono fondamentali per la sostenibilità del Sistema Sanitario Regionale nel suo complesso. Al fine di garantire il vincolo normativo del pareggio di bilancio, l'Azienda prevede una pluralità di azioni di contenimento della spesa volte al raggiungimento degli obiettivi concordati con l'assessorato, che costituiscono la base per l'attribuzione ai vari gestori degli obiettivi in termini di limiti di spesa. Rientrano in questa sezione gli obiettivi relativi al consumo di beni e servizi sanitari e non sanitari, in particolare sulla spesa farmaceutica. In particolare, nelle linee guida della RT per la redazione del Bilancio di Previsione 2020 è indicato un incremento del FSN del 1,74% rispetto al 2019, parte del quale è destinato alla copertura del rinnovo dei CCNL. Nello stesso documento previsionale sono indicati i seguenti vincoli: Mantenimento del costo del personale, (eccezion fatta per il rinnovo dei CCNL) rispetto al 2019; Riduzione dello 0,5% del costo 2019 sull'acquisto di farmaci; Riduzione di 2€ per assistito per farmaceutica convenzionata finalizzata alla riduzione della varianza tra i costi medi delle tre Aziende territoriali (pari a -€ 2.582.003); Mantenimento del costo 2019 per l'acquisto di dispositivi medici. Da sottolineare che il raggiungimento dell'equilibrio economico finanziario è una condizione fondamentale ma non certamente sufficiente: è essenziale che le risorse della collettività creino valore, ossia che siano utilizzate in modo adeguato, con efficienza e appropriatezza, per fornire servizi di elevata qualità.
- **OBIETTIVI DI ORGANIZZAZIONE E GOVERNO:** questa dimensione contiene obiettivi intesi come capacità di garantire che il personale afferente alle strutture lavori in qualità e sicurezza, partecipi attivamente agli incontri programmati e ponga attenzione alle relazioni interne/esterne. Fanno parte di questa sezione, quindi, anche gli obiettivi legati alle seguenti aree tematiche: Qualità e **Accreditamento**; Gestione del **Rischio Clinico**; **Comunicazione** interna ed esterna.

### **Il budget della Azienda USL Toscana nord ovest**

L'azienda ha da tempo individuato nel sistema di budget lo strumento fondamentale che permette di diffondere gli indirizzi strategici con un meccanismo a cascata, dalla Direzione Generale al singolo operatore, declinandone i contenuti operativi rispetto al contesto territoriale. Al fine di rendere gli indirizzi regionali coerenti la gestione aziendale è pertanto opportuno prevedere uno stretto collegamento tra la programmazione strategica e la programmazione operativa, che si armonizzano nel processo di budget. In quest'ottica il sistema di budget prevede quindi l'articolazione delle schede da assegnare ai Centri di responsabilità secondo quattro macroaree strategiche, le cui pesature sono definite prima della negoziazione del budget in linea con le indicazioni dell'atto formale di assegnazione degli obiettivi da parte della Regione:

- Obiettivi di programmazione (50 punti)
- Obiettivi economici (20/30 punti)
- Obiettivi specifici aziendali (20/30 punti)
- Obiettivi di organizzazione e governo (10 punti)

I Dipartimenti e tutte le articolazioni aziendali sanitarie, sociali, tecnico-amministrative e dello staff sono titolari di scheda di budget e perciò inserite nel processo di valutazione dei risultati. L'andamento degli obiettivi di budget viene verificato a livello aziendale mediante:

- verifiche intermedie effettuate dalla Direzione nei mesi di maggio/giugno e settembre/ottobre;
- reportistica periodica trasmessa dal Controllo di Gestione
- riunioni sistematiche a livello di struttura con gli operatori per la condivisione degli obiettivi, la verifica dell'andamento e la valutazione dei risultati finali

La valutazione finale del grado di raggiungimento degli obiettivi a livello aziendale viene effettuata dalla Direzione Aziendale con il supporto dell'Area Programmazione e controllo ed è validata dall'Organismo Indipendente di Valutazione (OIV), che svolge un ruolo fondamentale di supervisione sul processo complessivo e sulla trasparenza dei risultati raggiunti. I criteri adottati nella valutazione tengono conto sia della capacità di miglioramento dell'azienda, sia dei risultati ottenuti rispetto al contesto regionale, e cioè il "posizionamento". Di tali criteri e delle loro concrete applicazioni viene data evidenza nelle schede di dettaglio, che la Direzione Aziendale invia ai Dipartimenti come informazione di ritorno e coinvolgimento nelle fasi intermedie e conclusiva del percorso, in modo tale da assicurare la necessaria trasparenza di tutto il processo.

Il Direttore Generale  
Dott.ssa Maria Letizia Casani

**BP annuale 2020 e pluriennale 2020-2022**

**Allegato D)**

**Prospetto dei flussi di cassa**



## Prospetto dei flussi di cassa

					ANNO 2020		
Tab. A)	ENTRATE						
MENSILITA'	Entrate da Regione				Entrate proprie	Altre entrate	TOTALE ENTRATE
	Quota ordinaria	Quota fondi finalizzati	Quota c/capitale	Quota straordinaria			
	E1	E2	E3	E4	E5	E6	E7
GENNAIO	122.000				10.050		132.050
FEBBRAIO	122.000				10.050		132.050
MARZO	122.000				10.050		132.050
APRILE	122.000				10.050		132.050
MAGGIO	122.000				10.050		132.050
GIUGNO	122.000				10.050		132.050
LUGLIO	122.000				10.050		132.050
AGOSTO	122.000				10.050		132.050
SETTEMBRE	122.000				10.050		132.050
OTTOBRE	122.000				10.050		132.050
NOVEMBRE	122.000				10.050		132.050
DICEMBRE	122.000				10.050		132.050
TOTALE GENERALE	1.464.000	0	0	0	120.600	0	1.584.600
Importi in migliaia di euro							



Tab. A)						
MENSILITA'	USCITE					
	Pagamenti inderogabili (personale, contributi ecc..)	Pagamenti ai fornitori			Altre uscite	TOTALE USCITE
		Quota Estar	Quota c/capitale	Quota Altri fornitori		
	U1	U2	U3	U4	U5	U6
GENNAIO	95.000			25.000	30.000	150.000
FEBBRAIO	90.000			25.000	30.000	145.000
MARZO	85.000			25.000	20.000	130.000
APRILE	85.000			25.000	15.000	125.000
MAGGIO	90.000			25.000	30.000	145.000
GIUGNO	89.000			25.000	30.000	144.000
LUGLIO	90.000			25.000	30.000	145.000
AGOSTO	80.000			25.000	20.000	125.000
SETTEMBRE	80.000			25.000	20.000	125.000
OTTOBRE	80.000			25.000	33.000	138.000
NOVEMBRE	80.000			25.000	33.000	138.000
DICEMBRE	103.000			25.000	29.000	157.000
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.047.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300.000</b>	<b>320.000</b>	<b>1.667.000</b>
<i>Importi in migliaia di euro</i>						

TESORERIA														
Tab. A)	Tasso interesse su anticipazione	Massima anticipazione teorica	Quota riservata (Mutui, pignoramenti, etc.)	Anticipazione massima consentita	Saldo Iniziale	Fabbisogno di periodo	Liquidità disponibile	Liquidità ancora disponibile in anticipazione	Fabbisogno da coprire	Massima anticipazione utilizzata nel mese di riferimento	% Utilizzo (90%)	Giorni in anticipazione di cassa nel mese di riferimento	valore medio di anticipazione di cassa nel mese di riferimento relativo ai giorni di anticipazione	% valore medio anticipazione su massima anticipazione consentita (70%)
MENSILITA'	T1	T2	T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9	T10	T11	T12	T13	T14
GENNAIO	Euribor 3 + 0,69%	-206.114		-206.114	-122.023	-139.973	0	66.141	0	175.000	84,90%	31	109.000	52,88%
FEBBRAIO	Euribor 3 + 0,69%	-206.114		-206.114	-139.973	-152.923	0	53.191	0	145.000	70,35%	23	96.000	46,58%
MARZO	Euribor 3 + 0,69%	-206.588		-206.588	-152.923	-150.873	0	55.715	0	149.000	72,12%	31	90.000	43,56%
APRILE	Euribor 3 + 0,69%	-206.588		-206.588	-150.873	-143.823	0	62.765	0	148.000	71,64%	30	100.000	48,41%
MAGGIO	Euribor 3 + 0,69%	-206.588		-206.588	-143.823	-156.773	0	49.815	0	167.000	80,84%	30	113.000	54,70%
GIUGNO	Euribor 3 + 0,69%	-206.588		-206.588	-156.773	-168.723	0	37.865	0	170.000	82,29%	30	113.000	54,70%
LUGLIO	Euribor 3 + 0,69%	-206.588		-206.588	-168.723	-181.673	0	24.915	0	184.000	89,07%	31	152.000	73,58%
AGOSTO	Euribor 3 + 0,69%	-206.588		-206.588	-181.673	-174.623	0	31.965	0	186.000	90,03%	31	136.000	65,83%
SETTEMBRE	Euribor 3 + 0,69%	-206.588		-206.588	-174.623	-167.573	0	39.015	0	183.000	88,58%	30	114.000	55,18%
OTTOBRE	Euribor 3 + 0,69%	-206.588		-206.588	-167.573	-173.523	0	33.065	0	175.000	84,71%	31	110.000	53,25%
NOVEMBRE	Euribor 3 + 0,69%	-206.588		-206.588	-173.523	-179.473	0	27.115	0	190.000	91,97%	30	120.000	58,09%
DICEMBRE	Euribor 3 + 0,69%	-206.588		-206.588	-179.473	-204.423	0	2.165	0	204.423	98,95%	31	128.000	61,96%
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>-2.478.108</b>	<b>0</b>	<b>-2.478.108</b>	<b>-204.423</b>	<b>-1.994.376</b>	<b>0,00</b>	<b>483.732</b>	<b>0</b>	<b>2.076.423</b>	<b>83,79%</b>	<b>359</b>	<b>1.381.000</b>	<b>55,73%</b>
<i>Importi in migliaia di euro</i>														

I flussi di cassa sono determinati avendo come riferimento gli aggregati del Bilancio di Previsione 2020. In particolare dai suddetti aggregati economici sono stati scorporati quelli per i quali non sussiste, né in entrata né in uscita, la relativa manifestazione monetaria (sterilizzazioni, ammortamenti, saldi di mobilità sanitaria, ecc.), mentre, viceversa, sono stati integrati i flussi monetari che non hanno manifestazione economica (quota capitale delle rate dei mutui, ecc.).

Nella determinazione dei flussi contenuti nel presente prospetto le erogazioni mensili della Regione per la quota FSR sono rappresentate al netto dei saldi della mobilità prevista nel BP e dei flussi che la Regione stessa destina ad ESTAR per conto della Azienda, scomputandoli appunto dal FSR.

La mensilizzazione è stata operata sulla base delle dinamiche previste. L'erogazione delle risorse regionali è di per sé già mensilizzata, mentre sostanzialmente continue nel tempo (quindi ipotizzate costanti) sono anche le principali entrate aziendali (ticket, LP, ecc.). Dal lato uscite infine, la situazione finanziaria dell'Azienda, determina le giuste condizioni per poter procedere a pagamenti di forniture di beni e servizi scadenzati e regolari. Fanno eccezione ovviamente:

- i flussi inerenti l'area del Personale per i quali si hanno, rispettivamente nei mesi di dicembre e gennaio, la corresponsione delle tredicesime ed il versamento degli oneri previdenziali e tributari ad esse riferiti;
- i flussi per il rimborso dei mutui aziendali, che sono inseriti in corrispondenza delle loro scadenze.



**BP annuale 2020 e pluriennale 2020-2022**

**Allegato E)**

**Prospetto Attività sociali**



CONTO ECONOMICO PER ZONA											
SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i>	Sociale Zona VE	Sociale Zona Elba	Sociale Zona LI	Sociale Zona AVC- VDE	Sociale Zona PI	Sociale Zona LU	Sociale Zona VDS	Sociale Zona VG	Sociale Zona APU	Sociale Zona LUN	Totale Sociale
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>											
1) Contributi in c/esercizio	7.242.255	625.699	0	8.268.270	16.467.816	358.362	3.094.172	2.039.193	915.744	0	39.011.510
a) Contributi in c/esercizio - da Regione o Provincia Autonoma per quota F.S. regionale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Contributi in c/esercizio - extra fondo	7.115.487	621.539	0	6.597.683	13.528.034	358.362	2.039.923	2.039.193	915.744	0	33.215.965
1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - rinvolti	2.200	49.175	0	3.450,00	3.550	0	257.135	362.172	303.395	0	981.077
2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura LEA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio a titolo di apertura extra LEA	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Contributi da aziende sanitarie pubbliche (extra fondo)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6) Contributi da altri soggetti pubblici	7.113.287	572.364	0	6.594.233	13.524.484	358.362	1.782.788	1.677.021	612.348	0	32.234.888
c) Contributi in c/esercizio - per ricerca	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1) da Ministero della Salute per ricerca corrente	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2) da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) da Regione e altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) da privati	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Contributi in c/esercizio - da privati	126.768	4.160	0	1.670.587	2.939.782	0	1.054.249	0	0	0	5.795.545
2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - ad aziende sanitarie pubbliche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - intramoenia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie - altro	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5) Concorsi, recuperi e rimborsi	1.499.483	217.555	0	2.079.194	2.941.825	31.910	7.044	0	511.807	0	7.288.816
6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7) Quota contributi in c/capitale imputata nell'esercizio	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9) Altri ricavi e proventi	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Totale A)</b>	<b>8.741.737</b>	<b>843.253</b>	<b>0</b>	<b>10.347.464</b>	<b>19.409.640</b>	<b>390.272</b>	<b>3.101.216</b>	<b>2.039.193</b>	<b>1.427.551</b>	<b>0</b>	<b>46.300.327</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>											
1) Acquisti di beni	31.735	-	-	7.622	162	2.519	60.251	-	-	-	102.289
a) Acquisti di beni sanitari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Acquisti di beni non sanitari	31.735	-	-	7.622	162	2.519	60.251	-	-	-	102.289
2) Acquisti di servizi sanitari	1.158.977	395.469	-	1.211.804	2.262.092	94.730	220.080	288.404	279.125	-	5.910.680
a) Acquisti di servizi sanitari - Medicina di base	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Acquisti di servizi sanitari - Farmaceutica	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Acquisti di servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
l) Acquisti prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
m) Compartecipazione al personale per att. Libero-prof. (intramoenia)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
n) Rimborsi Assegni e contributi sanitari	1.158.977	395.469	-	1.211.804	2.262.092	94.730	220.080	288.404	279.125	-	5.910.680
o) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
p) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
q) Costi per differenziale Tariffe TUC	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Acquisti di servizi non sanitari	7.481.285	446.884	-	8.758.279	16.905.780	292.512	2.450.398	1.750.790	1.148.378	-	39.234.306
a) Servizi non sanitari	6.852.631	446.884	-	8.718.011	16.905.780	292.512	2.334.572	1.750.790	1.148.378	-	38.449.558
b) Consulenze, collaborazioni, interinale, altre prestazioni di lavoro non sanitarie	628.654	-	-	40.267	-	-	25.308	-	-	-	694.229
c) Formazione	-	-	-	-	-	-	90.519	-	-	-	90.519
4) Manutenzione e riparazione	10.268	-	-	140	3.751	-	22.696	-	-	-	36.855
5) Godimento di beni di terzi	-	-	-	40.115	2.046	-	-	-	-	-	42.161

CONTO ECONOMICO PER ZONA											
SCHEMA DI BILANCIO <i>Redatto ai sensi del D. Lgs. 118/2011 e DM 20 Marzo 2013</i>	Sociale Zona VE	Sociale Zona Elba	Sociale Zona LI	Sociale Zona AVC- VDE	Sociale Zona PI	Sociale Zona LU	Sociale Zona VDS	Sociale Zona VG	Sociale Zona APU	Sociale Zona LUN	Totale Sociale
6) Costi del personale	4.096	900	-	173.912	216.958	-	133.446	-	-	-	529.312
a) Personale dirigente medico	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Personale dirigente ruolo sanitario non medico	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Personale comparto ruolo sanitario	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Personale dirigente altri ruoli	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
e) Personale comparto altri ruoli	4.096	900	-	173.912	216.958	-	133.446	-	-	-	529.312
7) Oneri diversi di gestione	55.376	-	-	116.759	5.050	511	211.036	-	48	-	388.780
8) Ammortamenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Ammortamenti dei fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10) Variazione delle rimanenze	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Variazione delle rimanenze sanitarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Variazione delle rimanenze non sanitarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11) Accantonamenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Accantonamenti per rischi	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Accantonamenti per premio operosità	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
c) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi vincolati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) Altri accantonamenti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale B)</b>	<b>8.741.737</b>	<b>843.253</b>	<b>-</b>	<b>10.308.631</b>	<b>19.395.840</b>	<b>390.272</b>	<b>3.097.906</b>	<b>2.039.193</b>	<b>1.427.551</b>	<b>-</b>	<b>46.244.383</b>
<b>DIFF. TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>38.834</b>	<b>13.800</b>	<b>-</b>	<b>3.310</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>55.944</b>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI											
1) Interessi attivi ed altri proventi finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale C)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE											
1) Rivalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI											
1) Proventi straordinari	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	0
a) Plusvalenze	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Altri proventi straordinari	-	-	-	-	-	-	0	-	-	-	0
2) Oneri straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
a) Minusvalenze	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
b) Altri oneri straordinari	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale E)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>38.834</b>	<b>13.800</b>	<b>-</b>	<b>3.310</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>55.944</b>
Y) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO											
1) IRAP	-	-	-	38.834	13.800	-	3.310	-	-	-	55.944
a) IRAP relativa a personale dipendente	-	-	-	36.398	13.800	-	2.253	-	-	-	52.452
b) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	-	-	-	2.435	-	-	1.056	-	-	-	3.492
c) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
d) IRAP relativa ad attività commerciali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) IRES	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Accantonamento a fondo imposte (accertamenti, condoni, ecc.)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totale Y)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>38.834</b>	<b>13.800</b>	<b>-</b>	<b>3.310</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>55.944</b>
<b>UTILE (PERDITA) DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



Nei prospetti sopra indicati sono riportate le valorizzazioni delle attività sociali afferenti le Zone ove i Comuni (o le Società della Salute dove costituite) hanno delegato all'Azienda tali attività.

I dati sono previsti ipotizzando la continuità dei servizi rispetto all'ultimo bilancio adottato nelle Zone dove le deleghe sono state confermate, integrati da stime per le Zone dove sono state conferite nuove deleghe.

Per le Società della Salute per le quali nel corso del 2018 è stato deliberato l'accorpamento, i valori riportati sono dati dall'aggregazione dei valori delle precedenti Società della Salute confluite nelle nuove. In particolare sono stati deliberati i seguenti accorpamenti:

SdS Bassa Val di Cecina e SdS Val di Cornia sono confluite nella SdS Valli Etrusche

SdS Alta Val di Cecina e SdS Valdera sono confluite nella SdS Alta Val di Cecina Valdera.

## **Azienda USL Toscana Nord Ovest**

### **BP annuale 2020 e pluriennale 2020-2022**

**Allegato F)**

**Piano degli investimenti: tavola di sintesi (F.1) – tavola con ripartizione interventi su immobili (F.2)**



# Piano degli investimenti 2020-2022

## Allegato F.1

In linea con quanto richiesto nelle Indicazioni Regionali si allega una tavola riportante in maniera sintetica il piano degli investimenti 2020-2021 (Allegato G: PEC della Regione Toscana del 12/02/2020 prot.AOOGRT\_0054618\_2020-02-12)

<b>Piano Investimenti Aziendale flussi e coperture 2020-2022</b>				
Azienda: USL TOSCANA NORD OVEST				
<b>* TOTALE INVESTIMENTI</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>TOTALE 2020-2022</b>
a. Fabbricati;	52.322.549,94	67.357.015,57	243.541.748,91	363.221.314,42
b. Attrezzature sanitarie;	4.911.690,22	6.700.000,00	5.000.000,00	16.611.690,22
c. Altri beni (mobili, arredi, HW, SW , automezzi etc)	4.093.203,32	6.250.000,00	5.650.000,00	15.993.203,32
<b>Totale</b>	<b>61.327.443,48</b>	<b>80.307.015,57</b>	<b>254.191.748,91</b>	<b>395.826.207,96</b>
<b>* COPERTURE</b>				
a. Autofinanziamento (contributi in c/esercizio)	9.500.000,00	-	-	9.500.000,00
b. Mutui;	2.815.920,92	903.249,61	1.317.762,00	5.036.932,53
c. Contributi in c/capitale dallo Stato;	20.613.836,51	12.728.465,75	26.489.820,00	59.832.122,26
d. Contributi in c/capitale dalla Regione;	27.713.823,35	6.472.500,86	4.487.700,65	38.674.024,86
e. Altri contributi in conto capitale;	473.430,00	1.618.908,06	-	2.092.338,06
f. Alienazioni;	210.432,70	-	-	210.432,70
g. Fabbisogno non coperto	-	58.583.891,29	221.896.466,26	280.480.357,55
<b>Totale</b>	<b>61.327.443,48</b>	<b>80.307.015,57</b>	<b>254.191.748,91</b>	<b>395.826.207,96</b>

## Allegato F.2

Tavola di dettaglio del Piano Investimenti, con suddivisione degli interventi sulla parte immobiliare in relazione alle zone afferenti alle ex Az. USL;

Piano Investimenti Aziendale 2020-2022												
	Importi		Flussi				Coperture					
	Importo complessivo dell'investimento	importo realizzato	flussi 2020	Flussi 2021	Flussi 2022	flussi oltre 2022	a. Autofinanziamenti o (contributi in c/esercizio)	b. Mutui;	c. Contributi in c/capitale dallo Stato;	d. Contributi in c/capitale dalla Regione;	e. Altri contributi in conto capitale;	Totale coperture
<b>Azienda: USL TOSCANA NORD OVEST</b>												
• <i>Fabbricati e manutenzioni straordinarie (MS)</i>												
a1. Fabbricati area Massa e Carrara	75.682.564,19	12.235.044,63	6.974.652,00	10.850.000,00	28.185.166,91	17.437.700,65	392.940,30	1.205.058,00	26.981.170,27	23.214.152,13	173.430,00	75.682.564,19
a2. Fabbricati area Lucca	37.651.000,00	1.910.293,18	8.954.343,74	10.436.363,08	11.210.000,00	5.140.000,00	476.000,00	761.000,00	26.250.000,00	1.796.000,00	400.000,00	37.651.000,00
a3. Fabbricati area Pisa	29.028.740,00	1.120.220,89	4.485.937,11	8.505.000,00	13.067.582,00	1.850.000,00	-	1.833.740,00	13.604.333,40	1.225.666,60	300.000,00	29.028.740,00
a4. Fabbricati area Livorno	311.088.529,75	10.728.579,23	25.944.022,50	21.607.928,02	173.474.000,00	79.334.000,00	350.000,00	3.524.445,68	11.171.090,60	21.974.575,74	-	311.088.529,75
a5. Fabbricati area Versilia	4.117.724,47	50.000,00	950.000,00	1.667.724,47	1.450.000,00	-	-	50.000,00	950.000,00	-	1.218.908,06	4.117.724,47
a6. MS area Massa e Carrara	15.205.000,00	-	425.000,00	3.950.000,00	4.580.000,00	6.250.000,00	400.000,00	25.000,00	-	-	-	15.205.000,00
a7. MS area Lucca	11.900.000,00	-	500.000,00	1.750.000,00	5.650.000,00	4.000.000,00	500.000,00	-	-	-	-	11.900.000,00
a8. MS area Pisa	6.215.000,00	-	500.000,00	2.690.000,00	1.525.000,00	1.500.000,00	500.000,00	-	-	-	-	6.215.000,00
a9. MS area Livorno	14.148.744,99	10.150,40	3.288.594,59	4.000.000,00	3.300.000,00	3.550.000,00	700.000,00	374.014,26	-	2.224.730,73	-	14.148.744,99
a10. MS area Versilia	4.300.000,00	-	300.000,00	1.900.000,00	1.100.000,00	1.000.000,00	300.000,00	-	-	-	-	4.300.000,00
<b>Totale fabbricati e manutenzioni straordinarie</b>	<b>509.337.303,40</b>	<b>26.054.288,33</b>	<b>52.322.549,94</b>	<b>67.357.015,57</b>	<b>243.541.748,91</b>	<b>120.061.700,65</b>	<b>3.618.940,30</b>	<b>7.773.257,94</b>	<b>78.956.594,27</b>	<b>50.435.125,20</b>	<b>2.092.338,06</b>	<b>509.337.303,40</b>
b. Attrezzature sanitarie;	24.402.472,00	2.790.781,78	4.911.690,22	6.700.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	1.900.000,00	930.472,00	4.872.000,00	-	-	24.402.472,00
c. Altri beni (mobili, arredi, HW, SW, automezzi etc)	24.117.849,70	3.624.646,38	4.093.203,32	6.250.000,00	5.650.000,00	4.500.000,00	3.981.059,70	2.536.790,00	-	1.200.000,00	-	24.117.849,70
<b>Totale</b>	<b>557.857.625,10</b>	<b>32.469.716,49</b>	<b>61.327.443,48</b>	<b>80.307.015,57</b>	<b>254.191.748,91</b>	<b>129.561.700,65</b>	<b>9.500.000,00</b>	<b>11.240.519,94</b>	<b>83.828.594,27</b>	<b>51.635.125,20</b>	<b>2.092.338,06</b>	<b>557.857.625,10</b>

La colonna *Fabbisogno esercizi futuri* comprende anche gli importi per la costruzione del nuovo Presidio Ospedaliero di Livorno che saranno oggetto di future assegnazioni.

## **Azienda USL Toscana Nord Ovest**

### **BP annuale 2020 e pluriennale 2020-2022**

**Allegato G)**

**Linee Guida Integrative relative al Piano Investimenti**





AOOGRT\_0054618\_2020-02-12

Firenze, 12 /02/2020

Ai Direttori Generali  
delle Aziende sanitarie della Toscana

Al Direttore Generale  
dell'ESTAR

Al Direttore Generale dell'ISPRO

Al Direttore Generale  
della Fondazione G. Monasterio

Ai Presidenti dei Collegi Sindacali  
delle Aziende Sanitarie, Estar, ISPRO e  
Fondazione G. Monasterio

**Oggetto: linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2020. Integrazione e precisazioni relative al piano degli investimenti**

Nel paragrafo 9. delle linee guida per la redazione dei bilanci preventivi 2020, trasmesse dal sottoscritto con nota prot. AOOGRT/PD n. 0475950, del 20/12/2019, sono state fornite le indicazioni relative al contenuto della documentazione relativa al piano degli investimenti da allegarsi ai bilanci preventivi stessi, i cui schemi costituivano gli allegati n. 2 e n. 3 delle citate linee guida.

Negli ultimi giorni dello scorso mese di gennaio, però, 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, ed è stata 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 finora, però, non potevano essere formalmente ripartite tra le singole aziende del S.S.R., cosa che, invece, sarà possibile fare, con apposite D.G.R., entro il prossimo mese di marzo.

A questo punto, quindi, l'inserimento degli allegati relativi al piano degli investimenti nel bilancio preventivo 2020, in corso di adozione da parte delle aziende sanitarie, perde gran parte della propria funzione programmatica, perché gli alleati in questione, soprattutto dal lato delle fonti di finanziamento, risulteranno superati, da qui a poche settimane, e dovranno quindi essere aggiornati.

Per poter allegare un piano degli investimenti più aggiornato e significativo, occorrerebbe rinviare l'adozione del bilancio preventivo 2020, ma ciò si ritiene del tutto inopportuno, visto che siamo già in ritardo rispetto ai tempi previsti dalla L.R. n. 40/2005 e che il bilancio preventivo costituisce soprattutto un documento di programmazione economica.

Per i motivi sopra esposti, l'inserimento del piano degli investimenti attualmente elaborato dalle singole aziende nel bilancio preventivo 2020 sanitarie costituisce un adempimento più formale (rispetto del contenuto del bilancio preventivo determinato dall'art. n. 121 della L. R. n. 40/2005) che sostanziale.

Si comunica, quindi, che quest'anno, ai fini dell'istruttoria che il Settore contabilità e investimenti della Regione dovrà espletare sui bilanci di previsione, da cui deriveranno le proposte di DGR aventi per oggetto l'approvazione di tali bilancio, sarà sufficiente allegare ai bilanci stessi il solo piano degli investimenti sintetico (il cui schema costituiva l'allegato n. 3 alle linee guida).

Il piano degli investimenti analitico (allegato n. 2) e l'eventuale fabbisogno di investimenti attualmente del tutto privi di copertura finanziaria (allegato n. 4), invece, potranno non essere

allegati al bilancio preventivo, ma dovranno comunque essere trasmessi, informalmente, al sottoscritto, in quanto saranno le principali fonti di informazioni da cui scaturiranno le proposte di DGR relative al riparto tra le aziende sanitarie delle risorse disponibili.

Fatta questa precisazione, che dovrebbe consentire un'accelerazione nell'adozione dei bilanci preventivi, si resta in attesa dell'invio in Regione di questi ultimi, entro il 28/02/2020.

I piani degli investimenti completi ed aggiornati, invece, dovranno essere trasmessi in Regione entro 30 giorni dall'adozione delle DGR di assegnazione delle ulteriori risorse sopra ricordate.

Cordiali saluti

Il Dirigente Responsabile  
Moraldo Neri

---

Azienda USL Toscana Nord Ovest ARRIVO 12 febbraio 2020 Prot: 2020/0050398/GEN/000SEGRDG - Doc. firmato digitalmente da:  
NERI MORALDO

# Elenco firmatari

ATTO SOTTOSCRITTO DIGITALMENTE AI SENSI DEL D.P.R. 445/2000 E DEL D.LGS. 82/2005 E SUCCESSIVE MODIFICHE E INTEGRAZIONI

Questo documento è stato firmato da:

NOME: CIRO CECCONI

DATA FIRMA: 28/02/2020 13:59:51

IMPRONTA: 61343465633664386264373537653232336561343838633338303030376661386135633566323731